

## Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2013 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2013 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

**Dochody** w projekcie budżetu na rok 2013, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2013, wynosi **37.089.960,46 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **28.095.260,00 zł** oraz **dochody majątkowe**, w wysokości **8.994.700,46 zł**.

**W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2013, wyszczególnia się:**

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, na kwotę planu dochodów majątkowych w wysokości 35.000,00 zł. Szczegółowo obrazuje to tabela nr 1.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem **973.296,00 zł**, gdzie planuje się dochody bieżące z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową podległą gminie, SZUK – Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o faktyczne parametry sprzedaży z uwzględnieniem projektowanych do powzięcia na rok 2013 stawek jednostkowych.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem, w wysokości **1.716.655,00 zł**. Kwota planu dochodów bieżących, w wysokości 74.290,00 zł, dotyczy planowanej dotacji celowej z powiatu na zadanie, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczące utrzymania dróg. Dochody majątkowe na łączną kwotę 1.642.365,00 zł, szczegółowo obrazuje tabela nr 1.
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **5.891.560,00 zł**. W ramach tego działu, wyszczególnia się:
  - 1) Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, na kwotę 462.360,00 zł, gdzie widnieją planowane dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym cha-

rakterze, które generuje jednostka podległa gminie, SZUK w Zbąszynku poprzez najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej. Plan ustalono w oparciu o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, w/g posiadanego stanu w terminie prac przygotowawczych niezbędnych danych do projektu.

- 2) Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na kwotę łączną, w wysokości 5.429.200,00 zł, gdzie widnieją dochody bieżące, kwota 489.200,00 zł, generowane w Urzędzie Miejskim, poprzez: wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących mienie gminne, wpływy z usług, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów. Plan przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w bieżącym roku budżetowym. W ramach projektowanych dochodów majątkowych w wysokości 4.940.000,00 zł, oprócz planowanego dofinansowania na inwestycje w wysokości 1.000.000,00 zł, planuje się dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 3.940.000,00 zł. Pozycja ta jest bardzo znacząca wartościowo w ramach całej struktury dochodów. W ostatnim kwartale 2012 roku, przejęto dużą partię gruntów pod potrzeby inwestycyjne w ramach potrącenia należnego/zaległego podatku od nieruchomości. Procedury podziału i inne, związane ze zbyciem, spowodowały, że data przetargu, dotycząca pierwszej dużej partii gruntów, zbiegła się z końcówką roku budżetowego, co, biorąc pod uwagę odzew zainteresowanych inwestorów, nie jest korzystnym momentem. Biorąc pod uwagę, możliwość niewykonania sprzedaży w roku 2012, zaplanowano kredyt długoterminowy (alternatywnie) z terminem spłaty w roku 2013 z uzyskanych dochodów ze zbycia majątku. Ponadto, ogłoszeniu będą podlegały kolejne partie wydzielonych gruntów i przejętych nieruchomości pod potrzeby inwestycyjne. Na części z nich, prowadzona jest już działalność przez lokalnych inwestorów, dlatego też, potwierdzali chęć nabycia przedmiotowego majątku w drodze przystąpienia do przetargu. Ponadto, w roku 2012, gmina przygotowuje się do zbycia obiektu, Pałacu w Dąbrówce Wlkp., będącego zabytkiem, w związku z tym, że wcześniejsze badanie rynku w tym zakresie pozwoliło ocenić, iż są potencjalnie zainteresowani nabywcy. W bieżącym roku budżetowym, trwają rozmowy z firmami zainteresowanymi nabyciem terenów pod budowę elektrowni słonecznych z ogniw fotowoltaicznych. Dochód z tego tytułu w roku budżetowym 2013 szacuje się na poziomie 1.000.000,00 zł. Szczegółowe tytuły wielkości dochodów majątkowych w tym rozdziale obrazuje tabela nr 1.
5. Dział 750 - Administracja publiczna, na kwotę **213.382,00 zł**, w ramach którego wyszczególniamy:
  - 1) Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, na kwotę planowanej dotacji na realizację zadań zleconych, w wysokości 85.700,00 zł.
  - 2) Rozdział 75023 – Urzędy gmin, na kwotę planu dochodów bieżących ogółem 12.500,00 zł, bazując na wykonaniu roku bieżącego,
  - 3) Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, na kwotę planu dochodów bieżących, związanych z środkami pozyskanymi na realizację projektu, których nie otrzymano w roku budżetowym 2012, w wysokości 115.182,00 zł.
6. Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, na kwotę planu **1.430,00 zł**, będącego odzwierciedleniem planowanej

dotacji na realizację zadania zleconego w Rozdziale – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

7. Dział 752 – Obrona narodowa, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone, związane z pozostałymi wydatkami obronnymi, w wysokości **1.000,00 zł**.
8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **7.000,00 zł**, w ramach którego, wyróżnia się:
  - 1) Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, który wyszczególnia kwotę planu w wysokości 3.500,00 zł z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne. Plan ustalono bazując na wykonaniu bieżącego roku.
  - 2) Rozdział 75416 – Straż gminna (miejska), plan 3.500,00 zł, dotyczy grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, wykonywanych przez strażnika miejskiego.
9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem **14.933.320,00 zł**, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
  - 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.000,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie szacunkowego wykonania roku bieżącego.
  - 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 6.743.080,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
    - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 6.454.804,00 zł. Plan, ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę projektowanych do powzięcia uchwałą na najbliższej sesji Rady Miejskiej, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2013 (uwzględniono ok. 3 % podwyżkę w stosunku do stawek obowiązujących w 2012 roku). W ogólnej kwocie wymiaru, w stosunku do roku budżetowego 2012, przyrasta wymiar opodatkowania, dot. dużego podmiotu gospodarczego, działającego na terenie gminy, który korzystał z ulgi dotyczącej podatku od nieruchomości w okresie 10-ciu lat od prawa jej nabycia. W zależności od przyrostu poszczególnych składników majątkowych, stanowiących podstawę wymiaru podatku od nieruchomości, uwzględnia się go w poszczególnych, projektowanych latach po stronie dochodowej budżetu gminy. W 2013 roku, zwiększoną kwotę wymiaru szacuje się na poziomie 1.350.000,00 zł.
    - b) Podatek rolny, kwota planu, 115.000,00 zł. Wielkość podatku wyliczono w oparciu o aktualną podstawę wymiaru i wyliczoną cenę skupu żyta wg. wielkości przeliczeniowej 125,00 zł i fizycznej 250 zł, w oparciu o przygotowaną do podjęcia cenę skupu żyta, obniżoną do poziomu 50,00 zł, wyszczególnioną w przygotowanym projekcie uchwały na najbliższą sesję Rady Miejskiej, (ustawowa cena żyta wynosi 75,86 zł).

- c) Podatek leśny, kwota planu, 102.276,00 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m<sup>3</sup> drewna, obliczana wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu, na rok 2013 wynosi ona 41,01 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, t.j. 20,50 zł.
  - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 58.000,00 zł. Plan ustalono w oparciu o szacunki własne i uchwalone stawki w roku poprzednim.
  - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 3.000,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 10.000,00 zł – ustalono na bazie szacowanego wykonania w roku bieżącym.
- 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 1.684.955,00 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg. obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg. szacowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
- a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 908.355,00 zł.
  - b) Podatek rolny, kwota planu, 446.600,00 zł.
  - c) Podatek leśny, kwota planu, 15.000,00 zł.
  - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 105.000,00 zł.
  - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 25.000,00 zł.
  - f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 40.000,00 zł.
  - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 130.000,00 zł.
  - h) Odsetki od nietermin. wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 15.000,00 zł.
- 4) Rozdział 75618 -Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 694.000,00 zł.
- a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 20.000,00 zł.
  - b) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, 24.000,00 zł.
  - c) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 150.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
  - d) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 500.000,00 zł, dotyczące nowego zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach.
- 5) Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 5.808.285,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2013, w wysokości, 4.358.285,00 zł.
  - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan na rok 2013 ustalono w oparciu o wyk. w roku 2011 i przewidywane wyk. w roku 2012, kwota 1.450.000,00 zł.
10. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem **7.548.402,00 zł**, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2013, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:

- 1) Rozdział 75801 – Część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 7.540.402,00 zł.
  - 2) Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe, pozostałe odsetki, plan w wysokości 8.000,00 zł, ustalony na bazie szacunków aktualnego wykonania.
11. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem **1.938.380,00 zł**. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie ogółem 1.652.500,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 266.000,00 zł oraz planowane dochody własne j.s.t. zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań, zleconych ustawami w łącznej kwocie 9.880,00 zł. Ponadto, zaplanowano kwotę dochodów – ustalonych w oparciu o szacowane wykonanie, w wysokości 10.000,00 zł, dotyczące odpłatności osób, korzystających z usług opiekuńczych.
12. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska ,ogólna kwota planu wynosi **3.243.654,46 zł**, gdzie oprócz dochodów bieżących, generowanych przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, w ramach Rozdziału –Gospodarka ściekowa i ochrona wód na kwotę planu 1.393.200,00 zł, planuje się środki zewnętrzne na inwestycje w wysokości 1.800.454,46 zł, które szczegółowo obrazuje tabela nr 1. Ponadto w ramach tego działu wyszczególnia się Rozdział - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie, kwota 50.000,00zł.
13. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, na kwotę planowanych dochodów majątkowych ogółem **327.239,00 zł**, zg. z wyszczególnieniem w tabeli nr1.
14. Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota planowanych dochodów majątkowych, zw. z refundacją z roku 2012, zg. z tabelą nr 1, wynosząca 249.642,00 zł i planowanych dochodów bieżących, stanowi plan łączny w wysokości **259.642,00 zł**.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2013, na kwotę ogółem **8.994.700,46 zł**, wyszczególnia się poszczególne planowane źródła, co przedstawiono w poniższej Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2013.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
01095 –Rolnictwo i łowiectwo	Budowa zbiornika retencyjnego wód burzowych w Chlastawie.	35.000,00	Urząd Marszałkowski
<b>Razem 01095</b>		<b>35.000,00</b>	
60016- Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek – Dąbrówka Wlkp.	200.000,00	Środki otrzym. od innej j.s.f.p.
60016- Drogi publiczne gminne	Przebudowa ciągu ulic: Plac Dworcowy, B. Chrobrego, Kościelna, Akacja, Platanowa, ogrodowa w ZBąszynku.	817.365,00	NPPDL Star. Powiat.
60016- Drogi publiczne gminne	Przebudowa ciągu ulic: Plac Dworcowy, B. Chrobrego, Kościelna, Aka-	450.000,00	Starostwo Powiatowe

	cyjowa, Platanowa, ogrodowa w ZBąszynku.		
60016- Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek – Dąbrówka Wlkp.	150.000,00	Starostwo Powiatowe
60016- Drogi publiczne gminne	Modernizacja ulicy Wojska Polskiego.	25.000,00	Starostwo Powiatowe
<b>Razem 60016</b>		<b>1.642.365,00</b>	
70005- Gospod. gruntami i nieruchom.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	3.940.000,00	Sprzedaż majątku gminy
70005- Gospod. gruntami i nieruchom.	Budowa targowiska miejskiego w Zbąszynku w ramach programu „Mój Rynek”	1.000.000,00	PROW
<b>Razem 70005</b>		<b>4.940.000,00</b>	
90001- Gospod. ściekowa i ochrona wód	Projekt zasadniczy - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko.	861.019,00	LRPO
90001- Gospod. ściekowa i ochrona wód	Projekt wsparcia - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko.	939.435,46	PROW-refundacja z 2010,2011 i 2012r.
<b>Razem 90001</b>		<b>1.800.454,46</b>	
92109 –Domy i oś. Kultury, świetlice i kluby	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Kosieczynie.	266.881,00	PROW
92109 –Domy i oś. Kultury, świetlice i kluby	Wyposażenia CKiF w Dąbrówce Wlkp. w system wentylacyjno - kanalizacyjny	60.358,00	PROW
<b>Razem 92109</b>		<b>327.239,00</b>	
92601 – Obiekty sportowe	Budowa kompleksu sportowo - rekreacyjnego w Chlastawie.	249.642,00	PROW
<b>Razem 92601</b>		<b>249.642,00</b>	
<b>Ogółem</b>		<b>8.994.700,46</b>	
	w tym:		
	- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3	3.377.335,46	
	- pozostałe dochody majątkowe	5.617.365,00	

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 24,3 % planowanych dochodów ogółem na rok 2013. Dochody bieżące stanowią 75,7 % planowanych dochodów.

Wydatki na rok 2013 zostały zaplanowane w ogólnej wartości **34.483.959,40 zł**, tj. większej od planowanych dochodów o kwotę **2.606.001,06 zł**, która stanowi planowany deficyt gminy. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2013, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków i sugestii złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie gminy.

**W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2013, wyszczególnia się:**

**1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 26.212.588,40 zł.**

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 21.285.727,40 zł,  
z tego:
  - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 12.215.331,50 zł,
  - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 9.070.395,90 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 2.288.652,00 zł,
- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 2.068.259,00 zł,
- 4) Wydatki na obsługę długu publicznego, 569.950,00 zł.

**2. Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 8.271.371,00 zł.**

W ramach ogólnej kwoty planowanych wydatków majątkowych, przeznacza się łącznie 3.603.046,00 zł, na wydatki majątkowe dotyczące programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2013, stanowi 24,0 % zaplanowanych wydatków ogółem. Wydatki bieżące stanowią 76,0 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

**W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2013, przedstawiają się następująco:**

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **148.232,00 zł**, w tym:
  - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 78.232,00 zł,  
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową w wysokości 17.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych.
  - 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 70.000,00 zł, w tym:
    - a) Budowa zbiornika małej retencji wód burzowych w Chlastawie, kwota planu 70.000,00 zł.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **639.796,00 zł**, w tym:

- 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 616.796,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
- 2) Wydatki majątkowe, związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi w Samorządowym Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszynku w wysokości 23.000,00 zł.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości **3.447.020,00 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 382.290,00 zł. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg, zakup usług oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy ( m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.)
  - 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 3.064.730,00 zł, w tym:
    - a) Budowa obwodnicy Regionu Kozła jako oś rozwoju międzyregionalnego, kwota planowanych wydatków, 10.000,00 zł,
    - b) Budowa Północnej Obwodnicy Zbąszynka – II etap, kw. planu, 75.000,00 zł,
    - c) Budowa ścieżki rowerowej Chlastawa – Nądnia, kwota planowanych wydatków 250.000,00 zł,
    - d) Budowa ścieżki rowerowej Kosieczyn - Kręcno, kwota planowanych wydatków 40.000,00 zł,
    - e) Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek – Dąbrówka Wlkp., kwota planowanych wydatków, 450.000,00 zł,
    - f) Modernizacja ulicy Wojska Polskiego, kwota planu 50.000,00 zł,
    - g) Przebudowa skrzyżowania Placu Dworcowego – budowa ronda, kwota planu 55.000,00 zł,
    - h) Przebudowa ulic: Kosieczyńska, Okrężna w Zbąszynku, kwota planu dotacji celowej na pomoc finansową między j.s.t., wynosi, 450.000,00 zł,
    - i) Przebudowa ulicy Krótkiej w Zbąszynku, kwota planowanych wydatków, 50.000,00 zł,
    - j) Przebudowa ulic: Plac Dworcowy, B. Chrobrego, Kościelna, Akacyjowa, Platanowa, ogrodowa w Zbąszynku, kwota planu, 1.634.730,00 zł, ( zadanie przewidziane do realizacji z dofinansowaniem w wysokości 817.365,00 zł z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych oraz dofinansowaniem Powiatu Świebodzińskiego w wysokości 450.000,00zł, udział gminy wynosi 367.365,00 zł),
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **4.169.271,00 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 1.758.681 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału –Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki w wysokości 343.010,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący zadania gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 1.415.671,00 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą i utrzymaniem majątku, sta-



- nowiącego zasób gminy ( również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, podatek od nieruchomości, itp.).
- 2) Wydatki majątkowe, plan w wysokości ogółem 2.410.590,00 zł, w tym:
    - a) Termomodernizacja Centrum Usług Medycznych w Zbąszynku, kwota planu, 250.000,00 zł,
    - b) Budowa targowiska miejskiego w Zbąszynku „Mój Rynek”, zadanie realizowane w ramach PROW, kwota planu ogółem 2.127.590,00 zł,
    - c) Przygotowanie terenu pod potrzeby powiększenia cmentarza, kwota planu, 33.000,00 zł.
  5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem **130.000,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
    - 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 130.000,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
  6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem **3.968.502,02 zł**, w ramach której wyszczególnia się podział na:
    - 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 3.915.502,02 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych w wysokości ogółem 2.839.850,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 941.852,02 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 133.800,00 zł.  
W ramach ogólnej kwoty administracji publicznej, wyszczególniamy: wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem 109.500,00 zł, wydatki bieżące powstałe w rozdziale Urzędy gmin w wysokości 3.104.300,00 zł, wydatki planowane na promocję gminy w wysokości 339.202,02 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji ( w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych i w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 276.800,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie w wysokości 85.700,00 zł. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji.
    - 2) Wydatki majątkowe, plan w wysokości 53.000,00 zł, z przeznaczeniem na planowane zakupy inwestycyjne- informatyczne w ramach Urzędów gmin.
  7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, kwota planowanych wydatków **1.430,00 zł**, w tym:
    - 1) Wydatki bieżące, kwota 1.430,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
  8. Dział 752 – Obrona narodowa, plan wydatków bieżących związany z realizacją zadania zleconego na pozostałe wydatki obronne w wysokości **1.000,00 zł**.
  9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **568.900,00 zł**, z której wyszczególnia się:
    - 1) Wydatki bieżące, w kwocie 268.900,00 zł, w ramach których 40.000,00 zł, planuje się na wpłatę na państwowy fundusz celowy – Komendy wojewódzkie Policji, kwotę 154.000,00 zł – przeznacza się na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku

2013 – wg. wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, oraz kwotę 74.900,00 zł, stanowi plan wydatków, związany głównie z wynagrodzeniem i pochodnymi strażnika miejskiego.

- 2) Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 300.000,00 zł, z przeznaczeniem na zadania:
  - a) Budowa remizy w Kosieczynie, kwota planowanych wydatków 35.000,00 zł,
  - b) Rozbudowa remizy strażackiej w Zbąszynku – boks garażowy, kwota planu 55.000,00 zł,
  - c) Zakup samochodu strażackiego, kwota planu 210.000,00 zł.
10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego, na kwotę **569.950,00 zł**, w ramach pozycji planuje się:
  - 1) Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, istniejących i planowanych w ramach budżetu gminy.
11. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi **292.394,00 zł**, w tym:
  - 1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 200.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 90.000,00 zł. Ponadto zaplanowane zostały, wpłaty planowane przez gminę na rzecz budżetu państwa w wysokości 2.394,00 zł, zgodnie z otrzymaną informacją z ministerstwa finansów.
12. Dział 801– Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **11.237.756,00 zł**, z której, wyszczególnia się:
  - 1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 11.237.756,00 zł.

W ramach tej pozycji zabezpiecza się środki na funkcjonowanie szkół podstawowych w kwocie ogółem 4.493.996,00 zł, wg. poniższego podziału na poszczególne jednostki i grupę wydatków bieżących:

a) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku	2.317.537,00 zł,
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.888.120,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	118.409,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	311.008,00 zł,
b) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp.	1.065.557,00 zł,
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	772.919,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	43.478,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	249.160,00 zł,
c) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie	910.902,00 zł,
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	671.166,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	44.736,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	195.000,00zł,
  - d) Ponadto, w ramach wydatków na usługi remontowe, do poniesienia z budżetu gminy, planuje się kwotę 200.000,00 zł,

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych i analizę własną z odniesieniem do wykonania roku 2012 z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych, liczby oddziałów

w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń. W ramach każdej jednostki planuje się wydatki remontowe.

Kolejną grupą planowanych wydatków bieżących w ramach tego działu, są przedszkola, gdzie planuje się dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie ogółem, 1.514.652,00 zł. Faktyczna kwota miesięcznie przekazywanej dotacji na jedno dziecko, ustalona jest w oparciu o kwotę nie mniejszą aniżeli 90 % kwoty wydatków przypadających na jedno dziecko w przedszkolu samorządowym sąsiadującej Gminy Szczaniec.

W ramach wydatków bieżących w oświacie, wyszczególniamy pozycję - Gimnazja, gdzie planowane wydatki w łącznej kwocie wynoszą, 1.985.932,00 zł, i dzielą się na budżet szkoły ogółem 1.885.932 zł, z wyszczególnieniem:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.590.704,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	78.816,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	216.412,00 zł.
- oraz wydatki remontowe zaplanowane do poniesienia w gimnazjum w ramach budżetu gminy w wysokości 100.000,00 zł.	

Na wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 220.000,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego.

W związku z przejściem Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku od Powiatu Świebodzińskiego, w ramach Rozdziału – Licea Ogólnokształcące na kwotę planu 500.023,00 zł, wyszczególniamy grupę wydatków bieżących w podziale na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	443.791,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	24.632,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	31.600,00 zł

W ramach Rozdziału – Szkoły zawodowe, gdzie plan ogółem wynosi 2.446.457,00 zł wyszczególniamy grupy:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.989.636,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	108.421,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	248.400,00 zł
- zaplanowane wydatki remontowe, do poniesienia bezpośrednio z budżetu gminy, plan 100.000,00 zł.	

Kolejną pozycję wydatków bieżących w dziale, stanowią środki zabezpieczone na kształcenie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem 49.696,00 zł, z podziałem na jednostki:

- Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota	12.553,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota	5.006,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota	4.206,00 zł,
- I Gimnazjum w Zbąszynku, kwota	10.511,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych w Zbąszynku, kwota	17.420,00 zł.

W ramach pozostałej działalności w oświacie zaplanowano kwotę wydatków bieżących w łącznej wysokości 27.000,00 zł.

13. Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem **187.200,00 zł**, w ramach której, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 187.200,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków, mających swoje, znaczne, odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczanie narkomani – 24.451,00 zł i Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 125.549,00 zł oraz pozostałą działalność, kwota 37.200,00 zł, gdzie planuje się wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem karetki pogotowia oraz dotacje dla organizacji pożytku publicznego.
14. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **2.639.341,00 zł**, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 2.639.341,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizacją zadań zleconych, 1.652.500,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 266.000,00 zł.
- Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 670.841,00 zł oraz wydatki na dodatki mieszkaniowe, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 50.000,00 zł.
15. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kw.**79.196,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
- Wydatki bieżące w ramach Rozdziału –Internaty i bursy szkolne –w kwocie ogółem 56.100,00 zł, z podziałem na:
- |   |               |
|---|---------------|
| - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | 18.100,00 zł  |
| - pozostałe wydatki bieżące               | 38.000,00 zł. |
- Wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów w kwocie 23.096,00 zł.
16. Dział 900 –Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi **4.672.019,35 zł**, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 2.892.865,35 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 1.029.050,00 zł i pozostałe z zakresu gospodarki ściekowej, planowane po stronie gminy, 20.000,00zł. Kwotę 500.000,00 zł planuje się na nowe zadanie, leżące po stronie gminy – Gospodarka odpadami. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w wysokości 180.000,00 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę, 156.055,35 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na oświetlenie uliczne, 294.500,00 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 557.000,00 zł oraz wyszczególnia się wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 50.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 106.260,00 zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.
- 2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 1.779.154,00 zł i wyszczególnia:
- a) Projekt zasadniczy – Uporządkowanie gospodarki wodno –ściekowej na terenie gminy Zbąszynek: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko, na kwotę 1.459.154,00 zł,

- b) Budowa kanalizacji i wodociągu w ulicach Św. Piotra i Pawła, Akacyjowa oraz odcinek od ul. Kościelnej do Św. Piotra i Pawła, kwota planu 147.000,00zł,
  - c) Kanalizacja w obrębie ulicy Koszarowej w Zbąszynku, kwota planu 28.000,00 zł,
  - d) Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w sieci wodno – kanalizacyjne, plan, 50.000,00 zł,
  - e) Wydatki na zakupy inwestycyjne SZUK w Zbąszynku, kwota planu 95.000,00 zł,
17. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi **733.881,03** zł i dzieli się na:
- 1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 647.230,03 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 541.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 35.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, w kwocie 40.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 31.230,03 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projektu budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.
  - 2) Wydatki majątkowe, na kwotę planu 86.651,0 zł, w ramach której wyszczególnia się zadania:
    - a) Wyposażenie Centrum Kultury i Folkloru w Dąbrowce Wlkp. w system wentylacyjno - kanalizacyjny, kwota planu 86.651,00 zł.
18. Dział 926 – Kultura fizyczna, na kwotę planu 998.071,00 zł, w ramach ustalono plan na:
- 1) Wydatki bieżące w kwocie 513.825,00, gdzie dotacje dla organizacji pożytku publicznego stanowią kwotę 120.000,00 a 393.825,00 zł – pozostałe wydatki bieżące w ramach których przeznaczono plan w wysokości 366.125,00 na działalność Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku.
  - 3) Wydatki majątkowe, na kwotę planu 484.246,00 zł, w ramach której wyszczególnia się zadania:
    - a) Budowa kompleksu sportowo –rekreacyjnego w Chlastawie, kwota planu 484.246,00 zł.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołectkiego, w ogólnej wysokości 95.680,45 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na rok 2013. szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 8 do projektowanego budżetu na rok 2013.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 28.095.260,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 26.212.588,40 zł.

Różnica, stanowi kwotę 1.882.671,60 zł.

Różnica pomiędzy dochodami ogółem, planowanymi na rok 2013 a wydatkami ogółem, planowanymi na rok 2013, stanowi nadwyżkę budżetu w wysokości 2.606.001,06 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, t.j. roku 2012, planuje się kwotę ogółem 16.692.701,87 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Plan budżetu na rok 2013, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 4.110.000,00 zł.

W ogólnej kwocie planowanych przychodów, wyszczególnia się:

- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, na kwotę 2.800.000,00 zł,
- Przychody z tytułu pożyczki wyprzedzającej z Banku Gospodarstwa Krajowego, na kwotę 1.310.000,00 zł.

W ogólnej kwocie planowanych rozchodów w wysokości 6.716.001,06 zł, wyszczególnia się:

- Spłaty pożyczek otrzymanych na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na kwotę 2.516.316,46 zł,
- Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 4.199.684,60 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2013, stanowi kwotę 14.086.700,81 zł, co daje wskaźnik 37,98 % w stosunku do planowanych dochodów na 2013. Planowany wskaźnik spłaty w relacji do planowanych dochodów na rok 2013, po wyłączeniu planowanych do spłaty pożyczek wyprzedzających, wynosi 12,86%.