

## Projekt budżet na rok 2021 – informacja

Gmina Lubań (JST) prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o uchwałę budżetową, zamykającą swój okres obowiązywania w granicach jednego roku kalendarzowego (roku budżetowego).

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego ( wójtowi). W zakresie spełniania tejże powinności prawnej Wójt jest samodzielny i nie wiąże go ustalenia organu stanowiącego JST, który na tym etapie procedury nie posiada uprawnień w zakresie określania dochodów i wydatków budżetu, a także jego wyniku.

Uchwała budżetowa ma charakter planistyczny i nie jest aktem prawa miejscowego, a zamieszczone w budżecie dochody z określonych źródeł lub wydatków na określone cele nie stanowią podstawy roszczeń, ani zobowiązań JST wobec osób trzecich, ani roszczeń tych osób wobec JST.

Stosownie do zapisów uchwały Nr IV/13/2010 Rady Gminy Lubań z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubań, Wójt Gminy Lubań w dniu 14 września 2020 roku wydał zarządzenie (Zarządzenie 66/OW/2020 roku w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2021 przez kierowników referatów i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy Lubań, podległe jednostki budżetowe).

*Przedmiotowy dokument określa przyjęte do projektu na rok 2021 założenia , mianowicie:*

*1) średnioroczna inflacja wyniesie 1,8 % (na podstawie założeń projektu budżetu państwa);*

*2) wynagrodzenie szacowane wg aktualnych angaży bez założeń jego wzrostu, a także bez tworzenia nowych etatów ( w sytuacjach potrzeby wzrostu etatów niezbędne jest szczegółowe uzasadnienie takiej potrzeby, jak też wyszacowanie kosztów utrzymania przedmiotowego etatu);*

*3) założenia wynikające z zarządzenia j.w. to również wskazanie kierunku skalkulowania wydatków przy zastosowaniu zasady racjonalności, celowości oraz kolejności, następująco:*

- zadania obligatoryjne,*
- zadania zlecone ustawami, na mocy porozumień,*
- zadania kontynuowane, wynikające z zawartych umów.*

## Projekt budżetu na rok 2021 uwzględnia, jak niżej:

### Wydatki

1. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi szkół, we wszystkich gminnych placówkach oświatowych - wyszacowane na podstawie aktualnych angaży z założeniem wzrostu płacy minimalnej.

Uwzględniono wydatki na nagrody jubileuszowe nauczycieli, pracowników administracji i obsługi szkół w wysokości 105.445,00 zł.

Odprawy emerytalne nauczycieli, pracowników administracji i obsługi szkół w wysokości 140.188,00 zł.

Nie uwzględniono kwoty jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli. Uznano, że śladem lat ubiegłych możliwe będzie - poprzez dobrą organizację czasu pracy nauczycieli, uniknięcie jego wypłaty.

W zakresie wydatków bieżących oświaty nie można było sprostać wizji Dyrektorów szkół, z prostej przyczyny, budżet to określone środki/możliwości, z tego też względu w budżecie uwzględniono tylko te, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania – stosownie do możliwości finansowych.

Trzeba też zauważyć, że wielkość subwencji oświatowej to 5.424.357,00 zł natomiast potrzeby finansowe – wydatki bieżące planowane dla szkół (rozdział 80101,80104,80113,80146,80149,80150,80195 – bez obsługi administracyjnej szkół, rozdział 75085), pomniejszone o dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych/majątkowych stanowią kwotę 11.417.704,00 zł.

**Różnica 5.993.347,00 zł – środki własne. Wielkość niebagatelna dla kondycji budżetu (zaznaczając przy tym, że skorygowana na minus w odniesieniu do złożonych przez Dyrektorów potrzeb (...)).**

2. Wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych pracowników administracji w wysokości 11.500,00 zł.

3. Jednostka GOPS wykazała potrzeby na wypłaty nagród jubileuszowych i odprawę emerytalną w wysokości 64.458,00 zł.

Zaznaczyć trzeba, że jednostka, analogicznie do roku 2020, zaplanowała znacząco wyższy poziom wynagrodzeń, co zostało zweryfikowane, skorygowane, uznając zaplanowane przez jednostkę wielkości za niezasadne – założono, że potrzeby w tym zakresie będą na bieżąco i w sposób permanentny monitorowane. Projekt na rok 2021 uwzględnia wartości skorygowane.

4. Uwzględniono wydatki na PPK ( lokalizacja wydatku § 4710 w każdej jednostce - występuje po raz pierwszy dla jednostek budżetowych od roku 2021).

PPK to Pracownicze Plany Kapitałowe. Pracodawca jest zobowiązany do płacenia składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe. Pracodawca ma obowiązek zawrzeć umowę o prowadzenie w imieniu i na rzecz pracownika, którego okres zatrudnienia wynosi 90 dni (1,5% wynagrodzenia brutto – od podstawy składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe).

5. Z wniosków radnych, jak też mieszkańców Gminy niebędących radnymi, dowiadujemy się o potrzebach i oczekiwaniach w aspekcie szerokorozumianej infrastruktury, między innymi:

- 1) droga asfaltowa do posesji nr 28 - Jałowiec,
- 2) droga asfaltowa do posesji Jałowiec,
- 3) oświetlenie drogi do posesji Jałowiec,
- 4) droga asfaltowa pomiędzy działką 100 a 104/1 - Jałowiec,
- 5) droga asfaltowa do posesji pomiędzy nr 43 (między działką 318 a 9/6) - Jałowiec,
- 6) oświetlenie drogi prowadzącej do posesji nr 44 i 45 - Jałowiec,
- 7) oświetlenie drogi nr 650 - Pisarzowice,
- 8) wymiana/remont ogrodzenia cmentarza - Pisarzowice,
- 9) budowa sali gimnastycznej wraz z rozbudową szkoły o 3 klasy - Radostów Dolny,
- 10) wymiana nawierzchni boiska wielofunkcyjnego przy szkole podstawowej - Radostów Dolny,
- 11) dofinansowanie budowy oświetlenia drogowego (droga powiatowa w stronę Lubania) ,
- 12) wykonanie dalszej części drogi o nawierzchni bitumicznej od cmentarza do torów kolejowych – Radogoszcz,
- 13) położenie nowej nawierzchni bitumicznej na odcinku drogi biegnącej przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym oraz rozbudowa istniejącego parkingu przy Szkole oraz boisku ORLIK,
- 14) wykonanie oświetlenia od drogi nr 357 do cmentarza w Radogoszczy,
- 15) wykonanie dojazdu do pól obręb Uniegoszcz ,
- 16) wykonanie pobocza na ulicy Dymińsko-Górna do końca zabudowań w kierunku Radostowa,
- 17) poszerzenie ulicy Dymińsko-Dolnej (wykonanie pobocza od ulicy 1 Maja do skrzyżowania ok. 30 m),
- 18) wykupienie (przejęcie) przez Gminę części ulicy Jałowcowej należącej do osoby prywatnej,
- 19) remont świetlicy wiejskiej w Mściszowie,
- 20) remont dróg dojazdowych do posesji i pól-Mściszów,
- 21) wykonanie elewacji na budynku po byłej szkole – Mściszów,
- 22) adaptacja (we wniosku remont) drugiej części manufaktury wraz z wieżą z przeznaczeniem na salę sportowo-rekreacyjną 9siłownia, tenis, ścianki wspinaczkowe, plac zabaw itp.),
- 23) termomodernizacja budynków gminnych w Henrykowie Lubański, w tym remizy OSP.

Wyżej, wskazano tylko niektóre z potrzeb i głównie z zakresu inwestycji, nie przytaczając oczekiwań z zakresu wydatków bieżących, w tym także szerokorozumianego wsparcia finansowego różnym organizacjom (...).

Podkreśla się, że nie zlecano kosztorysowania tychże potrzeb, uznano, że jest to niecelowe. Zaznacza się też, że niektóre wnioski obejmowały zadania, które po porostu od strony obowiązującego prawa, nie mogą być ujęte w budżecie Gminy.

6. Nie uwzględniono w projekcie dofinansowania Policji, jak też innych wniosków nie znajdujących pokrycia finansowego.

Na założenia projektu budżetu na rok 2021, decydujący wpływ miała kwestia ograniczenia zaciągania zobowiązań – przychody zwrotne (kredyt).

Realne wartości w aspekcie możliwości finansowania zadań inwestycyjnych, zapisano w obszarach:

- 1) zaopatrzenia w wodę, dział 400 (wykup sieci, dofinansowanie budowy studni głębinowych),
- 2) dróg wewnętrznych, dział 600 (przebudowa/odbudowa dróg),
- 3) cmentarzy komunalnych, dział 710 (ogrodzenie Pisarzowice),
- 4) administracji, dział 750 (dostosowanie obiektu do obsługi osób niepełnosprawnych),
- 5) zarządzania kryzysowego, dział 754 (System Ostrzegania Przeciwpowodziowego „KWISA”),
- 6) oświaty, dział 801 (pozyskanie 3 izb lekcyjnych Radostów Średni – kierunek działania w tym względzie jest na etapie wyboru najkorzystniejszej z przedstawionych trzech koncepcji ew. budowy/rozbudowy),
- 7) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, dział 900 (oświetlenie dróg, dofinansowanie budowy oczyszczalni ścieków, obiekty małej architektury – place rekreacyjne),
- 8) sportu, dział 926 (sala gimnastyczna Radostów Średni).

Spektrum potrzeb w zakresie inwestowania, jak widzimy, jest zdecydowanie szersze. Przyjęto założenie, że w sytuacji pojawienia się realnych możliwości finansowych (pozyskanie środków zewnętrznych, wolne środki – po sporządzeniu sprawozdań rocznych.) organ stanowiący podejmie decyzje o kierunkach inwestowania.

#### **Generalne założenie do projektu budżetu na rok 2021 to budżet zrównoważony.**

Ma to niebagatelne znaczenie dla budżetu na rok 2021, jak też lata następne – zmiana ustawy o finansach publicznych (począwszy do 2022 roku) uniemożliwiająca finansowanie deficytu w wydatkach bieżących, aż do momentu spłaty całego długu oraz wykonania dodatniego skumulowanego wyniku budżetu, oznacza tzw. „zaciskanie pasa”. Oczywistym wydaje się aby już teraz zdać sobie sprawę z powagi sytuacji.

Projekt budżetu obejmuje wydatki zwane sztywnymi dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy Lubań, mianowicie:

- 1) Urzędu Gminy,
- 2) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- 3) Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół;
- 4) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Kościelniku;
- 5) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Radostowie Średnim;
- 6) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Radogoszczy;
- 7) Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pisarzowicach,;
- 8) Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lubaniu.

Tu trzeba zauważyć, że w aspekcie planowanych wydatków bieżących, zawartych we wnioskach jednostek j.w. dokonano niezbędnych – uzasadnionych korekt, w tym: wydatki na organizację większości szerokorozumianych spotkań/imprez ( wielkość skorygowana 250.000,00 zł) między innymi „Imieniny Henryka”.

Poza planowanymi wydatkami, zapewniającymi funkcjonowanie jednostek, ustawa o samorządzie gminnym, zobowiązuje do zaspakajania zbiorowych potrzeb wspólnoty, nakłada na gminę obowiązek urzeczywistnienia tych zapotrzebowań społecznych lokalnej wspólnoty, nie dziwi zatem fakt oczekiwań. Jednakże ograniczone środki finansowe powodują, że potrzeby te zawsze muszą być zhierarchizowane według zakresu ich możliwego i niezbędnego wykonania. Priorytety ustalane będą na bieżąco poprzez szerokorozumiane konsultacje, a kierunki wyznaczone zostaną przez organ stanowiący - dotyczy to całego obszaru działania Gminy.

## Dochody.

W projekcie ujęto wszystkie źródła dochodów, należne jednostce, mianowicie:

1. W zakresie wpływów podatkowych przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych ustalone przez Radę Gminy, z wykorzystaniem danych wynikających ze złożonych deklaracji / informacji podatkowych z uwzględnieniem wpływów będących następstwem egzekucji realizowanych przez Urząd Skarbowy tj. 80.000,00 zł.
2. Prognozując dochody, inne niż podatkowe, wzięto pod uwagę wielkość wpływów z danego źródła w roku 2020 oraz inne elementy, które mogą mieć wpływ na wysokość realizacji określonych pozycji dochodów.
3. Dochody z tytułu subwencji, dotacji zaplanowano w wysokości wskazanej przez dysponentów środków; (wysokość subwencji i udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 r. określona została pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.30.2020, wysokość dotacji pismem WD FB-BP.3110.22.2020.KSz, Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Jeleniej Górze pismem DJG-3113-2/20).
4. Dochody, stanowiące refundację wydatkowanych w 2020 roku środków na realizację projektów oraz dofinansowanie projektów realizowanych w roku 2021 z udziałem środków zewnętrznych, mianowicie:

### **„Przebudowa świetlicy wiejskiej w Radostowie Średnim” - II etap 212 103,00 zł**

Operacja typu: „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Zadanie zakończono w 2020 roku. Gmina nie ma możliwości wywiązania się ze zobowiązań przyznania i wypłaty pomocy (stworzenie 2 etatów), więc złożenie wniosku o płatność zaplanowano na miesiąc czerwiec 2021 r.

### **„Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Mściszów – Gmina Lubań”**

Operacja typu „Gospodarka wodno – ściekowa” realizowana w ramach działania: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objęta Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

I etap- wniosek o płatność- listopad 2020 r. kwota: **75 053,00 zł** (nie otrzymano refundacji)

II etap- złożenie wniosku o płatność zaplanowano na miesiąc czerwiec 2021 r.

**1.031.752,00 zł** – kwota refundacji będzie znacznie niższa- kwota nie zawiera aktualizacji zgodnie z ofertą Wykonawcy- nie jest zweryfikowane pzp- **przyjęto do dochodu na 2021 wielkość 619.726,00 zł.**

### **(kwota z umowy z UMWD- bez aktualizacji z ofertą Wykonawcy dla II etapu)**

### **„Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Lubań: przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowa stacji zlewnej na oczyszczalni ścieków w Pisarzowicach.”**

Operacja typu „Gospodarka wodno – ściekowa” realizowana w ramach działania: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objęta Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Złożenie wniosku o płatność zaplanowano na miesiąc styczeń 2021 r.

**Kwota pomocy: 306 302,00 zł:** wartość pomocy zgodnie z podpisaną umową z UMWD- bez aktualizacji do kwoty z umowy dla wykonawcy robót budowlanych. Kwota pomocy będzie niższa, niż wskazana wyżej. Wykonawca zgłosił konieczność wykonania prac dodatkowych- będziemy starać się o włączenie kwoty robót dodatkowych do dofinansowania dlatego też pozostawia się kwotę pomocy w wysokości j.w.

**„Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Uniegoszcz – Gmina Lubań”**

Operacja typu „Gospodarka wodno – ściekowa” realizowana w ramach działania: „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”, poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objęta Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

**Kwota wynikająca z oferty Wykonawcy.**

Złożenie wniosku o płatność zaplanowano na miesiąc grudzień 2020 r.

Kwota refundacji: **91 791,00 zł**

**„E-usługi publiczne w Gminie Lubań”, Projekt realizowany w ramach RPO WD 2014-2020, Oś priorytetowa 2 Technologie informacyjno- komunikacyjne , Działanie: 2.1 E-usługi publiczne Poddziałanie 2.1.1 E-usługi publiczne – konkursy horyzontalne**

Pomoc wypłacona 2019-2020: **387 244,93 zł**

Pomoc do wypłaty w 2021 roku: **755 406,22 zł**

**Wysokość pomocy w całości: 1 142 651,15 zł**

Wnioski o płatność są w trakcie weryfikacji- konieczne jest również podpisanie aneksu z UMWD zwiększające wartość dofinansowania .

**„Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Radostów Średnim”**

**Wartość zadania w dokumentacji Projektowej: 4 103 625,00 zł**

Ministerstwo Sportu: **2 057 700,00 zł** w tym: **1 800 000,00 – 2021 rok, 257 700,00 zł - 2022 rok**

Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie Uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego

**I nabór: 946 557,00 zł (środki już wpłynęły na wydzielony rachunek)**

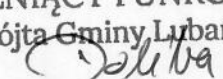
Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie Uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego **II nabór: 1 000 000,00 zł (na podstawie listy rankingowej z dnia 08.12.2020 r.)**

Środki własne **99.368,00 zł**

Na 2021 r. złożono wniosek na drogę dojazdową do gruntów rolnych w miejscowości Mściszów.

Szacując wielkość dochodów, jak też wydatków na 2021 rok dochowano zasady tzw. ostrożnego planowania.

Na dzień sporządzenia projektu budżetu jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych. Stan zadłużenia na 31 grudnia 2020 roku, a także wykaz spłat kapitału tytułów dłużnych, jak również kosztów obsługi długu prezentuje zał. nr 3-3a do objaśnień WPF.

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ  
Wójta Gminy Lubań  
  
Grzegorz Doliba