

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie budżetu Gminy Lubań na rok 2022

Na podstawie art. 233 i art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami) – zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję projekt uchwały w sprawie budżetu Gminy Lubań na rok 2022 wraz z projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 – 2032 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt uchwały budżetowej wraz z projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 – 2032 budżetu, o którym mowa w § 1 przedkładam:

- 1) organowi stanowiącemu – Radzie Gminy Lubań;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Jeleniej Górze – celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenia wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
M. Hercuń-Dąbrowicka
Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

Uchwała Nr PROJEKT
Rady Gminy Lubań
z dnia (...) grudnia 2021 roku

Uchwała Budżetowa na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9, lit „c”, „d” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz.713 ze zm.), art. 211, art. 212, art. 213, art. 214 pkt 1, art. 215, art. 217, art. 222 art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 258 ust.1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami) - Rada Gminy Lubań uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się:

1. Dochody budżetu gminy w łącznej wysokości 36.343.511 zł, z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 30.079.130 zł;
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 6.264.381 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Wydatki budżetu gminy w łącznej wysokości 37.611.455 zł, z tego:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 29.845.930 zł;
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 7.765.525 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. Ustala się deficyt budżetu gminy w wysokości 1.267.944 zł, który zostanie pokryty przychodami z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym.

§ 3. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu gminy w wysokości 2.137.245 zł pochodzących z otrzymanych kredytów oraz łączną kwotę rozchodów budżetu gminy w wysokości 869.301 zł na spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. W budżecie gminy ustala się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 37.900 zł,
- 2) celową w wysokości 79.100 zł – w związku z realizacją zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 5. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu gminy w wysokości 3.000.000 zł,

§ 6. Ustala się dochody w wysokości 63.000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w wysokości:

- 1) 55.300 zł na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych;
- 2) 7.700 zł na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 7. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.100.773 zł. oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 2.100.773 zł.

§ 8. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 394.536,54 zł, w podziale na poszczególne sołectwa, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 9. Ustala się dotacje udzielane podmiotom zaliczanym i niezaliczanym do sektora finansów publicznych w wysokości 1.820.019 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

§ 10. W ramach kwoty dochodów i wydatków budżetu gminy wyodrębnia się dochody w wysokości 5.313.018 zł i wydatki w wysokości 5.313.018 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

§ 11. Ustala się plan dochodów w wysokości 2.500 zł z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków nimi finansowanych w wysokości 5.000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały.

§ 12. Ustala się wykaz wydatków związanych z realizacją rocznych zadań inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 13.1. Upoważnia się Wójta Gminy w zakresie wykonywania budżetu 2022 roku do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek na finansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty 3.000.000 zł,

2) zaciągania kredytów na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2.137.245 zł.

2. Dokonywania zmian w budżecie:

1) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu innych niż określone w art.257 FinPublU, z wyłączeniem zmian wydatków między działami:

a) dokonywania zmian w planie wydatków bieżących budżetu na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,

b) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych, w ramach działu, do wysokości 5.000,00 zł;

2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków z art. 5 ust. 1 pkt 3 FinPublU., o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu.

3. Przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i wynikające z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,

4. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i wynikające z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 14. Upoważnia się wójta gminy do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 15. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi gminy.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego oraz Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodnicząca
Gminy

Rady
Lubań

WÓJT
M. Hercuń-Dąbrowicka

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

Projekt budżet na rok 2022 – 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 15 września 2021 roku wydał zarządzenie (Zarządzenie 60/OW/2021 roku w sprawie procedury przygotowania i opracowania materiałów analitycznych i planistycznych do projektu budżetu na rok 2022 przez kierowników referatów i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy Lubań, podległe jednostki budżetowe).

Przedmiotowy dokument określa przyjęte do projektu na rok 2022 założenia , mianowicie:

- 1) średnioroczna inflacja wyniesie 2,8 % (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 2022 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 190.716 zł.

Odprawy emerytalne nauczycieli, pracowników administracji i obsługi szkół w wysokości 74.574 zł.

Wyodrębniono środki w wysokości 1.086.367 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i przedszkolach (dotyczy rozdziału 80150 i 80149, analogicznie do roku 2021 wzrost o 289.441 zł)

Nie uwzględniono kwoty jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli. Skalkulowanie jednorazowego dodatku uzupełniającego możliwe będzie po opracowaniu sprawozdania z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególne stopnie awansu zawodowego za 2021 rok (około 20 stycznia 2022 r.)

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, a tym samym 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 5.762.689 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 11.866.512

zł, a zatem różnica to wielkość 6.103.823 zł – środki własne. Wielkość niebagatelna dla kondycji budżetu dla zapewnienia szeroko rozumianego rozwoju społeczności lokalnej, możliwości inwestowania.

2. Wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych pracowników administracji w wysokości 12.600 zł.

3. Jednostka GOPS wykazała potrzeby na wypłatę odprawy emerytalnej w wysokości 41.274 zł.

4. W jednostkach, w których pracownicy wyrazili wolę przystąpienia do PPK uwzględniono wydatki na ten cel (lokalizacja wydatku § 4710).

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, mieszkańców Gminy niebędących radnymi, dowiadujemy się o potrzebach i oczekiwaniach w aspekcie szerokokorozumianej infrastruktury (oświetlenie, wymiana wiat przystankowych, remonty i odbudowa dróg i parkingów, wyposażenia świetlic - nowe, remont budynków szkolnych, modernizację boisk), czy też wsparcie finansowe dla Straży Granicznej, Policji i inne.

Podkreśla się, że nie zlecano kosztorysowania tychże potrzeb, uznano, że jest to niecelowe gdyż możliwości finansowe gminy nie dają szans na realizację tak obszernego katalogu, zgłaszanych przez mieszkańców potrzeb. Zaznacza się też, że niektóre wnioski obejmowały zadania, które po porostu od strony obowiązującego prawa, nie należą do kompetencji gminy.

Spektrum potrzeb w zakresie inwestowania, jak widzimy, jest zdecydowanie szersze niż możliwości finansowe gminy.

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.

Na założenia projektu budżetu na rok 2022, decydujący wpływ miała kwestia jego realności przy uwzględnieniu zasadności, celowości i oszczędności.

Projekt budżetu obejmuje wydatki zwane sztywnymi dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy, 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.

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 ustalone będą na bieżąco poprzez szerokokorozumiane 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 maksymalne – gwarantujące, przy uwzględnieniu dochodów bieżących z innych źródeł, możliwość sfinansowania wydatków bieżących;

- 2) Prognozując dochody, inne niż podatkowe, wzięto pod uwagę wielkość wpływów z danego źródła w roku 2021 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;
- 4) Dochody, stanowiące refundację wydatkowanych w 2021 roku środków na realizację projektów oraz dofinansowanie projektów realizowanych w roku 2022 z udziałem środków zewnętrznych, mianowicie

refundacja

- 1) „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Mściszów – Gmina Lubań” w wysokości 554.121 zł;
- 2) „Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Radostów Średni” w wysokości 257 700,00 zł.

Finansowanie ze środków zewnętrznych dla zadań

- 1) „Termomodernizacja budynków szkolnych na terenie gminy”, wysokość dofinansowania 2.721.406 zł, źródło dofinansowania RPO;
- 2) „Przebudowa drogi do pól w Pisarzowicach dz. Nr 123”, wysokość dofinansowania 130.200 zł, źródło finansowania budżet województwa;
- 3) „Budowa wiaty turystyczno-rekreacyjnej w Kościelniku źródłem aktywności mieszkańców obszarów LGD”, wysokość dofinansowania 90.000 zł PROW;
- 4) „Przebudowa drogi gminnej ul. Widokowa w Uniegoszczy, wysokość dofinansowania 2.157.301 zł, źródło dofinansowania RPIL.

Na dzień sporządzenia projektu budżetu jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

WÓJT

M. Hercuń-Dąbrowicka
Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka