

**Uchwała Nr ..... PROJEKT  
Rady Gminy Lubań  
z dnia (...) grudnia 2023 roku**

**Uchwała Budżetowa na 2024 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9, lit „c”, „d” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz.40 ze zm.), art. 212, art. 213 w powiązaniu z art. 89– 91 ust. 1, art. 217, 222, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)- Rada Gminy Lubań uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Ustala się:

1. Dochody budżetu gminy w łącznej wysokości 46 911 627,00 zł, z tego:
  - 1) dochody bieżące w kwocie 34 410 596,00 zł;
  - 2) dochody majątkowe w kwocie 12 501 031,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Wydatki budżetu gminy w łącznej wysokości 50 037 963,00 zł, z tego:
  - 1) wydatki bieżące w kwocie 34 608 671,00 zł;
  - 2) wydatki majątkowe w kwocie 15 429 292,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 2.**

Ustala się deficyt budżetu gminy w wysokości 3 126 336,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu budżetowego są wpływy z następujących tytułów:

- 1) kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 2 800 000,00. zł;
- 2) nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w kwocie 808 137,00 zł;
- 3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 387 500,00 zł.

**§ 3.**

1.Ustala się:

- 1) łączną kwotę przychodów budżetu gminy w wysokości 3 995 637,00 zł,
- 2) łączną kwotę rozchodów budżetu gminy w wysokości 869 301,00. zł,

zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

W budżecie gminy ustala się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 166 000,00. zł;
- 2) celową w wysokości 84 000,00 zł – w związku z realizacją zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

## § 5.

Ustala się limity zobowiązań z tytułu:

- 1) kredytów i pożyczek zaciąganych na cele określone w art. 89 ust.1 pkt 1 w wysokości 3 000 000,00 zł;
- 2) kredytów i pożyczek zaciąganych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 w wysokości 2 800 000,00 zł.

## § 6.

Ustala się dochody w wysokości 68 405,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w wysokości:

- 1) 65 805,00 zł na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych;
- 2) 2 600,00 zł na realizację zadań przewidzianych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

## § 7.

Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2 298 221,00 zł, oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 2 298 221,00 zł.

## § 8.

Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 505 478,45 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 4 162 604,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

## § 10.

W ramach kwoty dochodów i wydatków budżetu gminy wyodrębnia się dochody w wysokości 3 424 677,00zł i wydatki w wysokości 3 424 677,00 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 4 200,00 zł z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków nimi finansowanych w wysokości 7 000,00 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.

Upoważnia się Wójta Gminy w zakresie wykonywania budżetu 2024 roku do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na cele, o których mowa w art. 89 ust.1 pkt 1 w wysokości 3 000 000,00 zł;
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek na cele, o których mowa w art. 89 ust, 1 pkt 2-4 w wysokości 2 800 000,00 zł;
- 3) dokonywania zmian planu wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy pomiędzy rozdziałami i paragrafami, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
- 4) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych w ramach danego działu z wyłączeniem planowania nowych zadań majątkowych;
- 5) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 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 2024 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego oraz Biuletynie Informacji Publicznej.

*M. Hercyn* <sup>WÓJTA</sup> *Dziłonowickie*  
Małgorzata Hercyn-Dąbrowicka

## Projekt budżet na rok 2024– 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 8 sierpnia 2023 roku wydał zarządzenie -Zarządzenie 64/OW/2023 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubań na rok 2024.

Przedmiotowy dokument określa przyjęte do projektu na rok 2024 założenia, a mianowicie:

- 1) średnioroczna inflacja wyniesie 6,6 % (na podstawie założeń projektu budżetu państwa);
- 2) wynagrodzenie szacowane wg aktualnych angaży, bez tworzenia nowych etatów (w sytuacjach potrzeby wzrostu etatów niezbędne jest szczegółowe uzasadnienie takiej potrzeby, jak też wyszacowanie kosztów utrzymania przedmiotowego etatu); przyjmując wskaźnik wzrostu płac o 9,7%, co wynika z planowanego wzrostu płacy minimalnej i założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2024
- 3) zgodnie z ww. Zarządzeniem Wójta Gminy kierowano się zasadą racjonalności, celowości oraz gospodarności ujmując w pierwszej kolejności w projekcie :
  - zadania obligatoryjne,
  - zadania zlecone ustawami i na mocy zawartych porozumień,
  - zadania kontynuowane, wynikające z zawartych umów.

**Projekt budżetu na rok 2024 uwzględnia, jak niżej:**

### Dochody.

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

- 1) W zakresie wpływów podatkowych przyjęto stawki zaproponowane przez organ stanowiący (Komisję Rady Gminy z dnia 8.11.2023) z n a c z n i e odbiegające od maksymalnych. W wyniku obniżenia stawek podatku od nieruchomości i podatku rolnego wystąpiło zmniejszenie planowanych dochodów o 13,04%, tj. o kwotę 919 694,00 zł. Propozycja Wójta Gminy obniżająca maksymalne stawki o 4,47 % skutkujące obniżeniem podatków o kwotę 314 771,00 zł nie uzyskała akceptacji większości Radnych uczestniczących w posiedzeniu Stałych Komisji Rady Gminy Lubań.
- 2) Prognozując dochody, inne niż podatkowe, wzięto pod uwagę wielkość wpływów z danego źródła w roku 2023 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;

## Wydatki

1. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi szkół, we wszystkich gminnych placówkach oświatowych - wyszacowane na podstawie aktualnych angaży z założeniem wzrostu płacy minimalnej od stycznia i od lipca 2024 r.

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe nauczycieli i obsługi szkół w wysokości 275 087,00 zł.

Wyodrębniono środki w wysokości 1 192 129,00 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).

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 2023 rok (około 20 stycznia 2024r.)

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.

Wielkość subwencji oświatowej to kwota 7 870 335,00 zł natomiast potrzeby finansowe – wydatki bieżące planowane dla szkół (rozdział 80101,80104,80113,80146,80149,80150,80195 – bez obsługi administracyjnej szkół, rozdział 75085), z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych/majątkowych i funduszu sołeckiego, stanowią kwotę 15 196 462,00 zł, a zatem różnica to wielkość 7 326 127,00 zł – środki własne.

Kwota wydatków na oświatę jest więc dwukrotnie wyższa od subwencji a wielkość środków własnych, które corocznie wydawane są na utrzymanie oświaty jest porównywalna z wielkością planowanych w budżecie podatków lokalnych, co dla zapewnienia rozwoju gminy, w tym możliwości inwestowania ma ogromne znaczenie.

2 . Wydatki na wypłatę nagród jubileuszowych pracowników administracji w wysokości 82 000,00 zł.

3. Jednostka GOPS wykazała potrzeby na wypłatę nagrody jubileuszowej w kwocie 5 750,00 zł.

4. W jednostkach, w których pracownicy wyrazili wolę przystąpienia do PPK i podpisali stosowną umowę, 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 i mieszkańców Gminy niebędących radnymi, dowiadujemy się o potrzebach i oczekiwaniach w aspekcie szeroko rozumianej infrastruktury (oświetlenie, wymiana wiat przystankowych, remonty i odbudowa dróg i parkingów, wyposażenia świetlic, remont budynków szkolnych, modernizację boisk), czy też wsparcie finansowe różnych instytucji (stowarzyszeń, fundacji itp.).

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 prostu od strony obowiązującego prawa, nie należą do kompetencji gminy.

Potrzeby w zakresie inwestowania są zdecydowanie szersze niż możliwości finansowe gminy.

Przyjęto założenie, że w sytuacji pojawienia się realnych możliwości finansowych (pozyskanie środków zewnętrznych, ustaleniu wolnych środków – po sporządzeniu sprawozdań rocznych) organ stanowiący podejmie decyzję o kierunkach inwestowania. Zauważyć należy, że kierunek inwestowania nastawiony jest na szeroko rozumianą oszczędność – głównie energetyczną, poprzez termomodernizację budynków szkolnych i innych użyteczności publicznej oraz gospodarkę wodno – ściekową. Tu trzeba podkreślić, że jest to możliwe, tylko i wyłącznie, przy pozyskaniu środków zewnętrznych, o które w sposób permanentny jednostka się stara. Z perspektywy upływu czasu widać, że skutecznie.

Na założenia projektu budżetu na rok 2024, 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 niezbędnego, ale też możliwego wykonania. Priorytety dotyczące całego obszaru działania Gminy, ustalone będą na bieżąco z naciskiem na maksymalną oszczędność.

Dzięki pozyskaniu środków zewnętrznych zaplanowano inwestycje zgodnie z załącznikiem nr 8 na ogólną wartość 15 429 292,00 zł przy zaplanowanych dochodach majątkowych w kwocie 12 501 031,00 zł.

Największą część wydatków majątkowych stanowią zadania w zakresie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Uniegoszcy i Pisarzowicach. Na te zadania uzyskano wstępne promesy Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych na kwotę 9 455 000,00 zł, udział środków własnych wynosi 620 800,00 zł.

Z Rządowego Funduszu Polski Ład - Programu Odbudowy Zabytków otrzymano wstępne promesy na kwotę ogółem 1 709 120,00 zł. Środki te zostaną przekazane czterem parafiom w formie dotacji celowych.

Planowane jest zadanie pn. „Maluch +” ze środków przyznanych z Krajowego Planu Odbudowy w kwocie 814 011,00 zł.

Planowane jest również zadanie pn. „Zakup wyposażenia do prowadzenia działalności kulturowo-edukacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu” finansowane ze środków unijnych na kwotę 700 000,00 zł, z czego na rok 2024 przypada kwota 350 000,00. Udział budżetu gminy w tym zadaniu zaplanowany na rok 2024 wynosi 150 000,00 zł.

Z Funduszu sołectkiego zaplanowano zadania inwestycyjne na łączną wartość 168 893,74 zł zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

Pozostałe zadania zaplanowano ze środków własnych oraz przychodów z tyt. kredytów, nadwyżki z lat ubiegłych i wolnych środków. Zaangażowano nadwyżkę wolnych środków w kwocie 808 137,00 zł, która nie będzie wykorzystana w roku 2023 oraz kwotę 387 500,00 z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na dzień sporządzenia projektu budżetu jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

WÓJT  
M. Hercem Dąbrowicka  
Małgorzata Hercem-Dąbrowicka