

Druk Nr 536/22

projekt



Uchwała Nr / /22  
Rady Miejskiej w Pyrzycach  
z dnia

### w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d, e, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.), art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, art. 212 ust. 2 pkt 1 i pkt 2, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.), art. 111 pkt 1 Ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r. poz. 583, z późn. zm.), Rada Miejska w Pyrzycach uchwała, co następuje:

**§ 1.** Ustala się dochody budżetu (Załącznik Nr 1) w kwocie - 99 890 114,00 zł z tego:

- 1) dochody bieżące – 82 143 437,00 zł
- 2) dochody majątkowe – 17 746 677,00 zł

**§ 2.** Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie-100 301 114,00 zł z tego:

- 1) wydatki bieżące – 81 777 089,00 zł
- 2) wydatki majątkowe – 18 524 025,00 zł

**§ 3.** Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie, - 411 000,00 zł który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

**§ 4.** Ustala się przychody i rozchody budżetu (Załącznik Nr 3) w kwotach:

- 1) przychody- - 2 080 036,00 zł
- 2) rozchody- - 1 669 036,00 zł

**§ 5.** W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie: - 1 053 000,00 zł

1. Ogólną bieżącą w kwocie – 101 000,00 zł
2. Celowe bieżące w kwocie – 952 000,00 zł

z tego na:

- a) realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 212 000,00 zł
- b) odprawy emeryt. i nagrody jubileuszowe pracowników – 740 000,00 zł

**§ 6. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją:**

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami (Załącznik Nr 4) w kwocie - 6 250 142,00 zł
- 2) zadań realizowanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Załącznikiem Nr 5) w kwocie - 38 282,00 zł

**§ 7. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego (Załącznik Nr 6) w kwocie - 562 703,77 zł**

**§ 8. Ustala się dotacje:**

- 1) podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych (Załącznik Nr 7) w kwocie - 1 604 762,00 zł
- 2) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych:
  - a. celowe (Załącznik Nr 8) w kwocie - 1 437 336,00 zł
  - b. podmiotowe (Załącznik Nr 9) w kwocie - 5 593 600,00 zł

- § 9. 1. Ustala się dochody z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (Załącznik Nr 10) w kwocie - 450 000,00 zł**
- 2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie - 401 500,00 zł**
- 3. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie - 48 500,00 zł**

**§ 10. Ustala się wydatki majątkowe (Załącznik Nr 11) w kwocie - 18 524 025,00 zł**

**§ 11. Ustala się dochody i wydatki realizowane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska (Załącznik Nr 12) w kwocie - 5 000,00 zł**

**§ 12. Ustala się wydatki na programy realizowane w ramach poszczególnych programów operacyjnych, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Załącznik Nr 13) w kwocie - 861 771,00 zł**

**§ 13.** Ustala się dochody i wydatki realizowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Załącznik Nr 14) w kwocie - 6 051 432,00 zł

**§ 14.** Ustala się dochody i wydatki planowane na podstawie art.16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym oraz wydatki na realizację zadań związanych z utrzymaniem przystanków komunikacyjnych (Załącznik Nr 15) w kwocie - 700,00 zł

**§ 15. 1.** Ustala się dochody z wpływów w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych (Załącznik Nr 16) w kwocie - 180 000,00 zł

**2.** Ustala się wydatki realizowane w ramach Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych (Załącznik Nr 16) w kwocie - 240 150,00 zł

**§ 16.** Ustala się dochody i wydatki realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (Załącznik Nr 17) w kwocie - 16 168 098,00 zł

**§ 17.** Ustala się wydatki – wkład własny realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (Załącznik Nr 18) w kwocie - 1 317 902,00 zł

**§ 18.** Ustala się dochody i wydatki związane z ochroną Powietrza atmosferycznego i klimatu „Czyste powietrze” (Załącznik Nr 19) w kwocie - 8 000,00 zł

**§ 19.** Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty 800 000,00 zł.

**§ 20.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w § 19, do wysokości kwot w nim określonych.

**§ 21.** Upoważnia się Burmistrza do:

1) dokonywania zmian w planie wydatków:

a. na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,

b. majątkowych,

z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,

- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- 5) 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, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
  - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Pyrzyce, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z art. 111 pkt 1 Ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 22. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Wnioskodawca

Burmistrz Pyrzyc

Marzena Podzińska

Przewodniczący Rady

Mariusz Majak

SKARBNIK GMINY  
Główny Kierownik Budżetu  
Danuta Bartków

Bez zastrzeżeń pod względem prawnym  
Przemysław Ślowski

ADWOKAT

## Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Pyrzyce na 2023 rok

Projekt uchwały budżetowej na 2023 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ze zmianami oraz zgodnie z klasyfikacją budżetową ogłoszoną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ze zmianami,
2. ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku ze zmianami,
3. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyrzyce przy uwzględnieniu aktualizacji na lata 2023-2030 r.,
4. Uchwały Nr LXIV/541/10 Rady Miejskiej w Pyrzycach z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie „Trybu prac nad projektem uchwały budżetowej”,
5. Zarządzenia Burmistrza Pyrzyce Nr 988/2022 z dnia 30 sierpnia 2022 roku w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do WPF i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2023 rok. Wszystkim stronom biorącym udział w procesie tworzenia budżetu zostały przekazane materiały planistyczne i kierunkowe założenia polityki budżetowej na 2023 rok.

W oparciu o zasady obowiązujące w ustawie o finansach publicznych oraz po zbilansowaniu prognozowanych dochodów bieżących, dokonano weryfikacji przedstawionych potrzeb wydatkowych Gminy na rok 2023 do poziomu możliwego do ich sfinansowania.

Z początkiem 2022 roku weszły w życie istotne zmiany podatkowe oraz kolejne do nich zmieniające od 01 lipca, które znacząco obniżyły dochody samorządów z udziałów we wpływach z PIT. W październiku 2022 roku została znowelizowana ustawa o dochodach j.s.t. na podstawie której przyznano wszystkim samorządom dodatkowe dochody, do przekazania w IV kwartale br. rekompensujące ubytki w dochodach proporcjonalnie do wysokości dochodów z tytułu udziału we wpływach z PIT planowanych na rok 2023.

Niemniej nowelizacja stawy, o której mowa zobowiązuje jednostki samorządu terytorialnego do przeznaczenia na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej i rozwoju odnawialnych źródeł energii wydatków w kwocie nie mniejszej niż równowartość 15 proc. kwot otrzymanych w roku 2022 dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych co stanowi w przypadku naszej gminy kwotę 433 263,00 zł. Nowe przepisy przewidują ponadto, że ze względu na wcześniejsze zasilenie finansowe samorządów, w roku 2023 nie otrzymają one części rozwojowej subwencji ogólnej. Stąd w planowanych wolnych środkach budżetu są one w części ujęte, zabezpieczając pokrycie planowanego deficytu i rozchodów. Ponadto, środki te mają służyć złagodzeniu inflacji, skutkującej coraz wyższym kosztem usług czy większym kosztem obsługi długu, który został zaciągnięty na inwestycje.

Projekt budżetu - jego struktura, zagwarantowała wypełnienie dwóch systemowych reguł fiskalnych określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odnoszących się do utrzymania dodatniej różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi oraz do limitowania poziomu zadłużenia oraz reguła, która odnosi się do wyliczania limitu

obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Istotny wpływ w 2023 roku na zachowanie ustawowej relacji pomiędzy wydatkami bieżącymi, a dochodami bieżącymi mają wolne środki, których reguła obowiązywania została przedłużona do końca 2025 roku.

Prognozę dochodów sporządzono z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. ze zmianami o dochodach jednostek samorządu. Przyjęto kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencji w wysokościach podanych przez Ministerstwo Finansów, a także kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokościach zgodnych z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego, zawartych umów i informacji własnych. Prognozując dochody uwzględniono wszystkie możliwe źródła dochodów własnych. Katalog źródeł pozyskiwania dochodów jest otwarty. Dlatego też w ciągu roku będzie w miarę możliwości aktualizowana strona dochodowa budżetu.

Dane w załącznikach zaprezentowano w oparciu o wzory przekazane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie. Zamieszczone dane opisane są zgodnie z klasyfikacją budżetową, zatem jest to prezentacja bardzo dokładna.

Wyodrębniono w budżecie dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustaw, w tym:

- zgodnie z art. 18<sup>2</sup> ustawy z dnia 26 października 1982 r o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,
- wpływów z tytułu opłat i kar, z których finansowane są zadania własne gmin i powiatów w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska,
- wpływów na podstawie art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- wpływów z tytułu opłat na podstawie art. 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym oraz wydatki na realizację zdań związanych z utrzymaniem przystanków komunikacyjnych.
- wpływów środków, na które gmina otrzymała promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

Do Budżetu Gminy na 2023 rok po stronie dochodowej przyjęto następujące założenia:

- poziom prognozy dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz podatku od osób prawnych (CIT) na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2023 oraz informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o wstępnej rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Gminy na 2023 rok,
- poziom prognozy dochodów w podatku od nieruchomości wg stawek obowiązujących w 2022 r.
- poziom prognozy dochodów w podatku rolnym wg stawki na podstawie podjętej uchwały w dniu 27.10.2022 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku od środków transportowych wg stawek obowiązujących w 2022 r.
- poziom prognozy dochodów za odpady komunalne od nieruchomości zamieszkałych wg stawki obowiązującej.

Prognozę wydatków sporządzono z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz zgodnie z klasyfikacją budżetową ogłoszoną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku ze zmianami w „sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych”.

W planie budżetu zapewniono finansowanie dla kontynuowanych zadań inwestycyjnych.

W rezerwach ujęto rezerwy: ogólną, celowe na: zarządzanie kryzysowe, odprawy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe.

W projekcie budżetu z uwagi na ograniczone możliwości finansowe, spowodowane między innymi: zmianą stawek podatku dochodowego, wysoką inflacją, brakiem uchwalenia podatku od nieruchomości i środków transportowych na rok 2023 (planowane dochody z tego tytułu szacowano na kwotę około 1 000 000,00 zł) nie uwzględniono:

- kwoty około 1 300 000,00 zł wzrostu wynagrodzeń dla roku 2023 o wskaźnik wzrostu w wysokości 9,6% w skali roku (wskaźnik makroekonomiczny na 2023 r. dla założeń projektu budżetu państwa na 2023) dla pracowników administracyjnych we wszystkich jednostkach organizacyjnych, mających wpływ na wydatki w latach przyszłych. Wskaźnik przyjęty w założeniach i wytycznych do opracowania budżetu gminy na rok 2023.
- zgłaszanych przez jednostki potrzeb w zakresie remontów i inwestycji,
- zabezpieczenia środków związanych z odbiorem odpadów komunalnych w przypadku braku możliwości rozstrzygnięcia przetargu związanego z kwotą przewyższającą planowane dochody, do budżetu przyjęto budżet zrównoważony.

W 2023 roku różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest ujemna, zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowanym deficytem budżetowym w kwocie 411 000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wolne środki planuje się również na rozchody budżetu w kwocie 1 669 036,00 zł przypadające do spłaty w 2023 roku.

W uchwale budżetowej ustalono limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych oraz zawarto upoważnienie dla Burmistrza Pyrzyc do ich zaciągnięcia z przeznaczeniem na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty 800 000,00 zł.

**BURMISTRZ**

*Marzena Podzińska*

**SKARBNIK GMINY**

Główny Księgowy Budżetu

*Danuta Bartków*