



Uchwała Nr / /23
Rady Miejskiej w Pyrzycach
z dnia

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2024

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 2023 r. poz. 40 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 2023r. poz. 1270 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 2023r. poz. 103, z późn. zm.), Rada Miejska w Pyrzycach uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu (Załącznik Nr 1) w kwocie - 94 469 632,82 zł z tego:

- 1) dochody bieżące – 93 278 571,34,00 zł
- 2) dochody majątkowe – 1 191 061,48 zł

§ 2. Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie-95 093 597,65 zł z tego:

- 1) wydatki bieżące – 90 639 952,09 zł
- 2) wydatki majątkowe – 4 453 645,56 zł

§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie, - 623 964,83 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- - 2 393 000,83 zł
- 2) rozchody- - 1 769 036,00 zł

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie: - 2 851 600,00 zł

1. Ogólną bieżącą w kwocie – 100 000,00 zł
2. Celowe bieżące w kwocie – 2 271 600,00 zł

z tego na:

- a) realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 232 000,00 zł

- b) odprawy emeryt. i nagrody jubileuszowe pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych – 609 600,00 zł
- c) dodatki motywacyjne pracowników pedagogicznych w jednostkach oświatowych – 830 000,00 zł
- d) podwyżki wynagrodzeń dla pracowników jednostek organizacyjnych (z wyłączeniem pracowników pedagogicznych), z uwagi na wzrost najniższego wynagrodzenia – 600 000,00 zł
3. Celowa majątkowa na udział środków własnych w przedsięwzięciach, na które gmina otrzymała wstępne promesy inwestycyjne w ramach Polskiego Ładu: Program Inwestycji Strategicznych (SP Mielęcin 70 000,00 zł, przebudowa dróg wiejskich 110 000,00 zł oraz oczyszczalnia ścieków Żabów 300 000,00 zł) – 480 000,00 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 – 6 864 877,00 zł
- 2) zadań realizowanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Załącznikiem Nr 5) w kwocie – 40 809,00 zł

§ 7. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego (Załącznik Nr 6) w kwocie – 607 049,09 zł

§ 8. Ustala się dotacje:

- 1) podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych (Załącznik Nr 7) w kwocie – 1 776 809,00 zł
- 2) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych:
- a. celowe (Załącznik Nr 8) w kwocie – 1 524 701,00 zł
- b. podmiotowe (Załącznik Nr 9) w kwocie – 6 349 000,00 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, przeciwdziałania narkomanii oraz uzależnieniom behawioralnym dla Gminy Pyrzyce na lata 2022- 2026 (Załącznik Nr 10) w kwocie – 450 000,00 zł

§ 10. Ustala się wydatki majątkowe (Załącznik Nr 11) w kwocie – 4 453 645,56 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 - 1 310 000,00 zł

§ 13. Ustala się dochody i wydatki realizowane na podstawie
ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Załącznik Nr 14)
w kwocie - 6 030 000,00 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 - 86 625,00 zł

2. Ustala się wydatki realizowane w ramach
Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych
(Załącznik Nr 16) w kwocie - 115 000,00 zł

§ 16. Ustala się wydatki – wkład własny na inwestycje realizowane
w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji
Strategicznych (Załącznik Nr 17) w kwocie - 1 000 000,00 zł

§ 17. 1. Ustala się dochody z wpływów w ramach
Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
(Załącznik Nr 18) w kwocie - 660 693,95 zł

2. Ustala się wydatki realizowane w ramach
Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
(Załącznik Nr 18) w kwocie - 1 110 000,00 zł

§ 18. Ustala się dochody i wydatki związane z ochroną
Powietrza atmosferycznego i klimatu „Czyste powietrze”
(Załącznik Nr 19) w kwocie - 5 000,00 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 kierownikom jednostek organizacyjnych 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 Pырzyce, 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 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Wnioskodawca

Burmistrz Pырzyce
Marzena Podzińska

Przewodniczący Rady

Mariusz Majak

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Pyrzyce na 2024 rok

Projekt uchwały budżetowej na 2024 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 na lata 2024-2030 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 1222/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 roku w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do WPF i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2024 rok. Wszystkim stronom biorącym udział w procesie tworzenia budżetu zostały przekazane materiały planistyczne i kierunkowe założenia polityki budżetowej na 2024 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 2024 do poziomu możliwego do ich sfinansowania.

W opracowaniu budżetu na rok przyszły towarzyszyło dużo niepewności, mimo to starano się utrzymać dotychczasowy poziom usług dla mieszkańców i kontynuować plan inwestycyjny. Zmiany w systemie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, które nastąpiły w ostatnich latach, uniemożliwiają rzetelne przygotowywanie zarówno wieloletnich prognoz finansowych, jak i rocznego budżetu gminy, przez co przygotowanie budżetu na rok przyszły stanowi poważne wyzwanie. Przyszłoroczny budżet, podobnie jak kilka ostatnich, jest układany w warunkach dużej niepewności, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

W wyniku zmian podatkowych nastąpił ubytek dochodów z tytułu udziału w PIT, pomimo rekompensat, które służyć miały złagodzeniu inflacji, skutkującej coraz wyższym kosztem usług czy większym kosztem obsługi długu, a które są zdecydowanie niewystarczające. Tracimy jako samorząd w coraz większym stopniu należne ustawowo źródła dochodów, co w połączeniu z inflacją i niepewną sytuacją geopolityczną ma realny wpływ na utrzymanie stabilności finansów.

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 2024 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. 18² 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 inwestycyjne z Banku Gospodarstwa Krajowego, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

Do Budżetu Gminy na 2024 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 2024 oraz informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o wstępnej rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Gminy na 2024 rok. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2024 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- a) zmiana liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
- b) skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzanych od 1 września 2022 r.,
- c) skutki wzrostu o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r.,
- d) wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- e) wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- f) skutki wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,

- poziom prognozy dochodów w podatku od nieruchomości wg stawek przyjętych podczas sesji Rady Miejskiej w Pyrzycach w dniu 26 października 2023 r. – wzrost o 10,5% w stosunku do obowiązujących w 2023 r.
- poziom prognozy dochodów w podatku rolnym wg stawki na podstawie podjętej uchwały w dniu 26 października 2023 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku od środków transportowych wg stawek przyjętych podczas sesji Rady Miejskiej w Pyrzycach w dniu 26 października 2023 r. – wzrost o 10,5% w stosunku do obowiązujących w 2023 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 pracowników wszystkich jednostek, na dodatki motywacyjne w jednostkach oświatowych, na udział środków własnych w przedsięwzięciach, na które gmina otrzymała wstępne promesy inwestycyjne w ramach Polskiego Ładu oraz rezerwę celową na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników Urzędu i jednostek organizacyjnych (z wyłączeniem pracowników pedagogicznych), z uwagi na wzrost najniższego wynagrodzenia.

W projekcie budżetu z uwagi na ograniczone możliwości finansowe, spowodowane między innymi: zmianą najniższego wynagrodzenia, wysoką inflacją, nie uwzględniono:

- kwoty około 965 000,00 zł, (bez kadry zarządzającej) wzrostu wynagrodzeń dla roku 2024 o wskaźnik wzrostu w wysokości 9,7% w skali roku (wskaźnik makroekonomiczny na 2024 r. dla założeń projektu budżetu państwa na 2024) dla pracowników administracyjnych we wszystkich jednostkach organizacyjnych, mającej wpływ na wydatki bieżące w latach przyszłych,
- 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 2024 roku różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest ujemna, zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowanym deficytem budżetowym w kwocie 623 964,83 zł, który zostanie pokryty przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, wolne środki oraz przychody ze spłaty pożyczki planuje się na rozchody budżetu w kwocie 1 769 036,00 zł przypadające do spłaty w 2024 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.