



Burmistrz Pyrzyce

Plac Ratuszowy 1, 74-200 Pyrzyce
tel. 91 39 70 310, fax.: 91 39 70 314
e-mail: sekretariat@pyrzyce.um.gov.pl
www.pyrzyce.um.gov.pl

Pyrzyce, dnia 15 listopada 2021 roku



Pan Mariusz Majak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Pyrzycach

Nasz znak: BiF.3020.1.2021.

Szanowny Panie Przewodniczący,

przedkładam projekt uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2022 wraz z uzasadnieniem, załącznikami i opisem oraz projekt uchwały w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2030 wraz z załącznikami.

BURMISTRZ

Martyna Podzińska

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Bartków

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Pyrzycach
z dniar.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2022

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 2021 r. poz. 1372 z późn.zm.), art. 212 ust. 2 pkt 1 i pkt 2 oraz art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn.zm.) Rada Miejska w Pyrzycach uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu (Załącznik Nr 1) w kwocie - 82 357 879,78 zł
z tego:

- 1) dochody bieżące – 79 875 021,27 zł
- 2) dochody majątkowe – 2 482 858,51 zł

§ 2. Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie - 84 357 879,78 zł
z tego:

- 1) wydatki bieżące – 79 874 972,72 zł
- 2) wydatki majątkowe – 4 482 907,06 zł

§ 3. Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie, - 2 000 000,00 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 - 3 569 036,00 zł
- 2) rozchody - 1 569 036,00 zł

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie: - 4 094 000,00 zł

1. Ogólną bieżącą w kwocie – 84 000,00 zł
 2. Celowe bieżące w kwocie – 1 308 000,00 zł
- z tego:

- 1) celowe wydatki bieżące na:
 - a) realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 222 000,00 zł,
 - b) odprawy emerytalne pracowników – 550 000,00 zł
 - c) waloryzację wynagrodzeń pracowników adm. – 400 000,00 zł
 - d) związane ze wzrostem cen energii elektrycznej – 136 000,00 zł
- 2) celowa majątkowa – zabezpieczenie środków na udział własny, m.in. modernizacja i rozbudowa pływalni - 2 702 000,00 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 - 13 855 361,00 zł
- 2) zadań realizowanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Załącznikiem Nr 5) w kwocie - 34 865,00 zł

§ 7. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego (Załącznik Nr 6) w kwocie - 510 499,42 zł

§ 8. Ustala się dotacje:

- 1) podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych (Załącznik Nr 7) w kwocie - 1 393 000,00 zł
- 2) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych:
 - a. celowe (Załącznik Nr 8) w kwocie - 1 332 458,00 zł
 - b. podmiotowe (Załącznik Nr 9) w kwocie - 4 534 000,00 zł

- § 9. 1. Ustala się dochody z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (Załącznik Nr 10) w kwocie - 400 000,00 zł**
2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie - 371 500,00 zł
3. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie - 28 500,00 zł

§ 10. Ustala się wydatki majątkowe (Załącznik Nr 11) w kwocie - 4 482 907,05 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 - 600 000,00 zł

§ 13. Ustala się dochody i wydatki realizowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Załącznik Nr 14) w kwocie - 4 668 000,00 zł

§ 14. Ustala się dochody 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. 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.

§ 16. Upoważnia się Burmistrza do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w § 15, do wysokości kwot w nim określonych.

§ 17. 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.

- 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.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Wnioskodawca

Burmistrz Pyrzyc

Marzena Podzińska

Przewodniczący Rady

Mariusz Majak

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Bartków

Boż zaszerezeń przed sądem prawnym
Przemysław Słozowski

ADWOKAT

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Pyrzyce na 2022 rok

Projekt uchwały budżetowej na 2022 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 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,
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 2022-2030 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 724/2021 z dnia 31 sierpnia 2021 roku w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do WPF i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2022 rok. Wszystkim stronom biorącym udział w procesie tworzenia budżetu zostały przekazane materiały planistyczne i kierunkowe założenia polityki budżetowej na 2022 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 2022 do poziomu możliwego do sfinansowania (tj. ze sfinansowaniem wydatków bieżących dochodami bieżącymi, po uwzględnieniu obciążenia nadwyżki operacyjnej spłatą zadłużenia), ujętego w projekcie budżetu.

Zapowiedziana w „Polskim Ładzie” zmiana konstrukcji PIT, obejmująca podwyższenie kwoty wolnej od podatku oraz zmiany w ubezpieczeniach społecznych, znacząco obniży dochody samorządów z udziałów we wpływach z PIT pomimo zaproponowanej przez budżet państwa formy rekompensaty.

Na tak przygotowany projekt budżetu wpływ mają skutki podwyżek wynagrodzeń pracowników administracji o wskaźnik waloryzacji przeprowadzone w roku 2021, skutki zmiany płacy minimalnej od 01.01.2022 r. w wysokości 3 010,00 zł (Rozp. Rady Ministrów z dnia 14.09.2021r.) i zasad jej naliczania skutkujące wzrostem usług oraz zmiana ustawy o wynagrodzeniu osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2021 r. poz.1834) w tym radnych i sołtysów.

Wzrost kosztów realizacji ustawowych zadań gminnych prowadzi wprost do pogorszenia jakości życia mieszkańców naszej gminy z uwagi na brak zapewnienia rekompensaty utraconych dochodów z tytułu zmian o których mowa wyżej, a także przede wszystkim braku dostosowania wysokości subwencji oświatowej do rzeczywistych kosztów, jakie gmina ponosi na edukację szkolną i przedszkolną oraz przekazywanie niewystarczających środków w ramach dotacji na zadania zlecone dla Urzędu Stanu Cywilnego i zadań realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

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 2022 roku na zachowanie ustawowej relacji pomiędzy wydatkami bieżącymi, a dochodami bieżącymi mają wolne środki, których reguła obowiązuje tylko do końca 2022 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.

Do Budżetu Gminy na 2022 rok, 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 2021 oraz informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o wstępnej rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Gminy na 2022 rok,
- poziom prognozy dochodów w podatku od nieruchomości wg stawek na podstawie podjętej uchwały w dniu 28.10.2021 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku rolnym wg stawki na podstawie podjętej uchwały w dniu 28.10.2021 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku od środków transportowych, na podstawie podjętej uchwały w dniu 28.10.2021 r.,
- poziom prognozy dochodów z opłat dla nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy przyjęto w wysokości stawki obowiązującej, która nie pokrywa kosztów związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Krajowa Rada Regionalnych Izb Obrachunkowych w październiku 2021 r. podjęła kierunkowe stanowisko w zakresie dotyczącym uchwał o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi podejmowanych przez rady gmin. Gminy chcące dopłacać do systemu gospodarowania odpadami powinny podjąć odrębną uchwałę w tej sprawie.

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”. Nowelizacja tego rozporządzenia z dnia 26 lipca 2021 r. wprowadziła szereg zmian, w której część ma związek z powstałym systemem SMUP (System Monitorowania Usług Publicznych). Zmiany te wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r., a więc znalazły zastosowanie przy projektowaniu budżetu na 2022 rok. Wydatki, które należało zaliczyć do kosztów utrzymania stanowisk pracy (są to przede wszystkim płace pracowników z pochodnymi). Dokonano podziału na dwie kategorie rozdziałów: tzw. usługowych (zawierających wydatki bezpośrednie – wg usług) oraz tzw. podmiotowych (zawierających wydatki na utrzymanie stanowisk pracy). W projekcie budżetu w niektórych rozdziałach usługowych pozostawiono wydatki na wynagrodzenia z pochodnymi z uwagi na fakt, iż brak jest szczegółowych wytycznych w tym zakresie dotyczy to np. umów zleceń za: komisje urbanistyczne lub mieszkaniowe, opiekunów świetlic itp..

W planie budżetu zapewniono finansowanie dla kontynuowanych zadań inwestycyjnych. Ponadto, w związku z ogłoszeniem wyników pierwszego naboru w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych do projektu budżetu oraz WPF wprowadzono wydatki majątkowe tylko w zakresie udziału własnego zgłoszonego zadania.

W rezerwie celowej majątkowej ujęto wydatki w kwocie 2 702 000,00 zł na zabezpieczenie środków na udział własny, między innymi modernizacja i rozbudowa pływalni, której realizacja będzie uzależniona od otrzymania dofinansowania w drugim naborze w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Natomiast w bieżących rezerwach ujęto rezerwy: ogólną, celowe na: zarządzanie kryzysowe, odprawy na świadczenia emerytalne, wzrost wynagrodzeń pracowników administracji o wskaźnik inflacji oraz wzrost cen energii elektrycznej.

W 2022 roku różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest ujemna, zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 000 000,00 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 1 569 036,00 zł przypadające do spłaty w 2022 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.

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Bartków

BURMISTRZ

Marzena Podzińska