
PROJEKT

BUDŻETU GMINY PYRZYCE NA 2020 ROK

15 listopad 2019 rok



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 2019 roku



Pan Mariusz Majak
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Pyrzycach

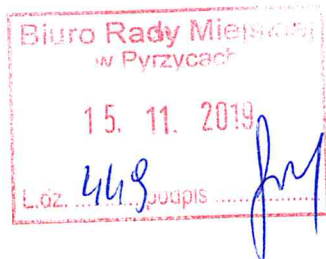
Nasz znak: BiF.3034.2.2019. EM

Szanowny Panie Przewodniczący,

przedkładam projekt uchwały budżetowej w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2020 wraz z uzasadnieniem, załącznikami i opisem oraz projekt uchwały w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2026 wraz z załącznikami.

BURMISTRZ
Martyna Podzińska

15.11.2019
SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Barików



Druk nr 142/19

projekt

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Pyrzycach
z dniar.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pyrzyce na rok 2020

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 2019 r. poz. 506 z późn.zm.) Rada Miejska w Pyrzycach uchwala, co następuje:

- § 1. Ustala się dochody budżetu (Załącznik Nr 1) w kwocie - 92 419 833,28 zł
z tego:
1) dochody bieżące – 86 685 203,38 zł
2) dochody majątkowe – 5 734 629,90 zł
- § 2. Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie - 92 019 833,28 zł
z tego:
1) wydatki bieżące – 84 948 533,26 zł
2) wydatki majątkowe – 7 071 300,02 zł
- § 3. Ustala się planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie, - 400 000,00 zł
która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych
- § 4. Ustala się przychody i rozchody budżetu (Załącznik Nr 3)
w kwotach:
1) przychody - 1 575 000,00 zł
2) rozchody - 1 975 000,00 zł
- § 5. W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie - 599 000,00 zł
1. Ogólną w kwocie – 92 500,00 zł
2. Celowe na wydatki w kwocie – 506 500,00 zł
z tego:
a. bieżącą na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 256 500,00 zł
b. majątkową na budżet obywatelski – 250 000,00 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 - 26 356 864,00 zł

2) zadań realizowanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Załącznikiem Nr 5) w kwocie - 32 927,00 zł

§ 7. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołectkiego (Załącznik Nr 6) w kwocie - 437 820,10 zł

§ 8. Ustala się dotacje:

1) podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych (Załącznik Nr 7) w kwocie - 1 304 640,00 zł

2) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych
a. celowe (Załącznik Nr 8) w kwocie - 1 025 327,00 zł
b. podmiotowe (Załącznik Nr 9) w kwocie - 3 817 800,00 zł

§ 9. 1. Ustala się dochody z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (Załącznik Nr 10) w kwocie - 390 000,00 zł

2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie - 340 000,00 zł

3. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie - 50 000,00 zł

§ 10. Ustala się wydatki majątkowe (Załącznik Nr 11) w kwocie - 7 071 300,02 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 - 4 166 025,60 zł

§ 13. Ustala się dochody i wydatki realizowane na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Załącznik Nr 14) w kwocie - 3 378 880,00 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 na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty - 800 000,00 zł

§ 16. Upoważnia się Burmistrza do zaciągnięcia kredytu, o którym mowa w § 15.

§ 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.

§ 18. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Wnioskodawca

Burmistrz Pyrzyc

Marzena Podzińska

Przewodniczący Rady

Mariusz Majak

Bez zastrzeżeń przedsięwzięciem prawnym
Przemysław Słozowski

ADWOKAT

15. 11. 2019.
SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Janków

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Pyrzyce na 2020 rok

Projekt uchwały budżetowej na 2020 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 ustawy o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2019 poz. 869 ze zm.) 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 (tj. Dz. U. 2014, poz. 1053 ze zm.).
2. ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (tj. Dz. U. 2018, poz. 1530 ze zm.),
3. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyrzyce przy uwzględnieniu aktualizacji na lata 2019-2026 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 Nr 219/2019 z dnia 30 sierpnia 2019 roku w sprawie złożenia i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do WPF i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2019 rok. Wszystkim stronom biorącym udział w procesie tworzenia budżetu zostały przekazane materiały planistyczne i kierunkowe założenia polityki budżetowej na 2020 rok.

Budżet na 2020 rok jest tworzony na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pyrzyce zaktualizowanej na okres 2019-2026 i wykonywany przy założeniu konsekwentnej realizacji celów polityki budżetowej. Możliwości finansowe Gminy Pyrzyce są mocno ograniczone dlatego istnieje konieczność działań polegających również na ograniczeniu wydatków bieżących, a w szczególności utrzymanie nadwyżki budżetowej. Kontynuowane są nadal działania optymalizujące gospodarowanie ograniczonymi środkami finansowymi.

Na tak przygotowany projekt budżetu ogromny wpływ mają skutki takich decyzji rządu jak zmiany w opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych - zwolnienie osób do 26. roku życia, zmiana skali podatkowej z 18 do 17 % oraz zwiększenie kosztów uzyskania przychodu, a także co prawda mniejsze w przypadku naszej gminy, planowane zniesienie 30-krotności składek ZUS. Negatywny skutek wywierają też skutki podwyżek wynagrodzeń w oświacie 14,6% w skali roku, skutki zmiany płacy minimalnej w wysokości

2 600,00 zł i zasad jej naliczania w 2020 roku oraz podwyżki cen energii skutkujące wzrostem kosztów usług, ciągle niedofinansowanie zadań zleconych. Również 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.

Kolejnym czynnikiem, który ciągnie finanse w dół, jest przekazywanie niewystarczających środków w ramach dotacji na zadania zlecone dla Urzędu Stanu Cywilnego i zadań realizowanych przez Ośrodek Pomocy Społecznej.

Czynniki te mają ogromny wpływ na sytuację finansową Gminy Pырzyce dlatego przedstawione przez jednostki organizacyjne i kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej zostały skorygowane do poziomu, który jest możliwy do sfinansowania, aby 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.

Rygory ustawy nakazują zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego. Możliwości dowolnego kształtowania wydatków bieżących ogranicza również kolejna reguła wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych, która odnosi się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Działania naszej Gminy od 2014 roku koncentrowały się na racjonalnym optymalizowaniu parametrów budżetowych, aby planowany wynik budżetu był nadwyżką budżetową przeznaczoną na obsługę długu oraz jej cele rozwojowe. Istotny wpływ na zachowanie ustawowej relacji pomiędzy wydatkami bieżącymi, a dochodami bieżącymi ma również nadwyżka środków z rozliczeń za lata ubiegłe.

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 (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 2137 ze zm.)
- 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 (tj. Dz. U z 2019 r., poz. 1396 ze zmianami),
- wpływów na podstawie art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz. U z 2019 r., poz. 2010 ze zm.),
- wpływów z tytułu opłat na podstawie art. 16 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 2016 ze zm.) oraz wydatki na realizację zdań związanych z utrzymaniem przystanków komunikacyjnych.

Do Budżetu Gminy na 2020 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 2020 oraz informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o wstępnej rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Gminy na 2020 rok,
- poziom prognozy dochodów w podatku od nieruchomości wg stawek na podstawie podjętej uchwały w dniu 29.10.2019 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku rolnym wg stawki na podstawie podjętej uchwały w dniu 29.10.2019 r.,
- poziom prognozy dochodów w podatku od środków transportowych, wg stawek obowiązujących na 2018 r. na podstawie obowiązującej uchwały.

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 celowych majątkowych ujęto wydatki w kwocie 250 000,00 zł na budżet obywatelski z uwagi na ostateczny termin wynikający z przyjętego harmonogramu przypadający na 30.12.2019 r. (procedury odwoławcze).

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi koniecznością respektowania reguł ostrożnościowych zapisanych w ustawie o finansach publicznych w projekcie budżetu nie zabezpieczono następujących wydatków:

- wzrostu wynagrodzeń pracowników w gminie (poza oświatą – nauczyciele) o wskaźnik inflacyjny w wysokości 3,4 % w skali roku co stanowi kwotę 363 000,00 zł,
- odpraw pracowników mogących przejść na świadczenia emerytalne ogółu w kwocie 491 000,00 zł,
- innych wydatków bieżących związanych z remontami oraz nakładami rzeczowymi w łącznej kwocie około 3 000 000,00 zł,
- na dopłatę do systemu śmieciowego w kwocie około 500 000,00 zł (brak nadwyżki wydatków bieżących) w związku z obniżeniem opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbieranymi w sposób selektywny o 3 zł od zaproponowanych przez Burmistrz Pyrzyc, uchwalonych Uchwałą RM w Pyrzycach Nr XIII/93/19 z dnia 16.07.2019 r.

W 2020 roku różnica między prognozowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami jest dodatnia, zatem wynik finansowy budżetu Gminy jest planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 400 000,00 zł, która zostanie przeznaczona na rozchody budżetu. Przychody z planowanych wolnych środków na rachunku budżetu w wysokości 1 575 000,00 zł przeznaczone zostaną również na rozchody przypadające do spłaty w 2020 roku w wysokości 1 975 000,00 zł.

BURMISTRZ

Marzena Podzińska

15.11.2019
SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Bartków