

## Autopoprawka Wójta Gminy Bierzwnik

### do projektu budżetu na 2023 rok

Uwzględniając uwagi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie wyrażone w uchwałach Składu orzekającego nr 50.10.9.2022 z 28 grudnia 2022 r. jak również zmiany zaistniałe od dnia przedłożenia projektu w dniu 16 listopada 2022 roku oraz projektu uchwały budżetowej na 2023 rok ( po złożeniu wniosku o wycofanie pierwotnego projektu z dnia 16 listopada 2022 r.) przedłożonej w RIO w dniu 12 grudnia 2022 r.

Pierwotna zmiana dotyczyła zwiększenia dochodów o 1.000.000 zł w tym dochody majątkowe 1.000.000 zł (Dz. 700 rozdz. 70005 § 0770 -1.000.000 zł) zwiększenie wydatków o kwotę 1.340.000 zł, zwiększenie dotyczyło dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 o 1.281.276 zł oraz odsetki od kredytów zwiększenie o 58.724 zł. Jednocześnie dokonano zmiany w planie wydatków poprzez zmniejszenie planu wydatków o 38.000 zł dz. 75095 § 3030 przy jednoczesnym zwiększeniu planu wydatków o 38.000 zł dz. 750 rozdz. 75095 § 4100. Zmniejszeniu uległa kwota rozchodów o 340.000 zł.

W wyniku dokonanych zmian wprowadzonych na sesji w dniu 16 i 29 grudnia 2022 roku tj. polegających na zaciągnięciu nowego zobowiązania finansowego (pożyczka) w wysokości 1.600.000 zł, która w całości została przeznaczona na spłatę zadłużenia jak również wprowadzeniu do budżetu po stronie dochodów i wydatków projektu Erasmus+ „Dużo korzyści mamy gdy o środowisko dbamy” realizowanego przez szkołę w Łasku w wysokości 26.949,45 zł, zwiększono plan dochodów i wydatków z tytułu dystrybucji węgla przez gminę o 94.000 zł, zmianie uległy kwoty dochodów i wydatków ogółem a co za tym idzie zapisy w treści normatywnej projektu uchwały:

W § 1 ust. 1 Zwiększa się kwotę dochodów ogółem o 1.105.949,45 zł) – kwotę 38.642.898,00 zł zastępuje się kwotą 39.748.847,45 zł, z tego:

Pkt 1 dochody bieżące kwotę 24.526.578,00 zł zastępuje się kwotą 24.553.527,45 zł,

w tym: lit. a) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 kwotę 1.803.340 zł zastępuje się kwotą 1.830.289,45 zł.

pkt.2 dochody majątkowe kwotę 14.116.320,00 zł zastępuje się kwotą 15.116.320,00 zł (zwiększenie i 1.000.000 zł)

Ust. 2 wydatki budżetu - kwotę 43.011.202,00 zł zastępuje się kwotą 44.257.151,45 zł,

pkt. 1 wydatki bieżące kwotę 26.979.357,00 zł zastępuje się kwotą 27.144.030,45 zł,

lit. a) kwotę 19.922.163 zł zastępuje się kwotą 20.039.163 zł,

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwotę 12.277.213 zł zastępuje się kwotą 12.212.893 zł,

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych kwotę 7.682.950 zł zastępuje się kwotą 7.826.270 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1..., kwotę 1.889.692 zł zastępuje się kwotą 1.916.641,45 zł.

lit. e) kwotę 448.584 zł zastępuje się kwotą 507.308 zł.

W pkt 2 wydatki majątkowe kwotę 16.031.845 zł zastępuje się kwotą 17.113.121 zł, oraz dodaje się zdanie - „wydatki budżetu gminy w ramach Rządowego programu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 12.826.242 zł zgodnie z załącznikiem nr 4”.

Ust. 3. Planowany deficyt budżetu gminy wynosi „kwotę 4.368.304 zł zastępuje się kwotą 4.508.304 zł, sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z: - nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 3.177.521 zł.

§ 2 ust. 2 Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości „kwotę 612.000 zł zastępuje się kwotą 272.000 zł z przeznaczeniem na spłatę otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości – „kwotę 612.000 zł zastępuje się kwotą 272.000 zł”.

§ 8. Upoważnia się Wójta do: - pkt 2 „zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki w wysokości określonej w § 7”.

Dodaje się pkt.3 „spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do kwoty 272.000 zł.”

Zmianie ulega numeracja pkt 3 staje się pkt 4, itd. do pkt 9.

W pkt 8 „dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych: wykreśla się „ze zmianą kwot lub otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie lub finansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19”.

#### **Zmiany w załącznikach nr 1 dochody i 2 wydatki**

**Załącznik nr 1 dochody**

Zwiększenie dochodów dotyczy sprzedaży majątku dz. 700 rozdział 70005 § 0770 o 1.000.000 zł),

Zwiększenie dochodów 26.949,45 zł dz. 801 rozdz. 80195 § 2001 – realizacja projektu Rasmus+ przez Szkołę w Łasku.

Dokonywane zmiany klasyfikacji dochodów z tyt. dystrybucji węgla poprzez zmniejszenie 100.000 zł dz. 900 rozdz. 90095 § 0970 z jednoczesnym zwiększeniem dz. 400 rozdział 40095 § 0840 o 194.000 zł.

#### **Załącznik nr 2 wydatki**

Przenosi się kwotę 100.000 zł z dz. 900 rozdział 90095 § 4210 (dystrybucja węgla) do:

- dz. 400 rozdział 40095 § 4210 – 150.000 zł , § 4300 – 38.000 zł (dystrybucja węgla),

- dz. 010 rozdz. 01030 § 2850 wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych 6.000 zł.

Przenosi się kwotę 148.320 z rozdziałów szkolnych (Zespół Szkolno-Przedszkolny w Bierzwniku) do rozdziału 80148 stołówki szkolne zwiększenie środków na wyżywienie § 4220 tj. do kwoty 422.400 zł.

Opłaty bankowe w jednostkach oświatowych ustalono w rozdz. 80195 § 4300 w wysokości 7.000 zł. (zmniejszenie w rozdz. 80101 § 4300 – 7.000 zł).

Zwiększenie kwoty na odsetki bankowe od kredytów o 58.724 zł (dz. 757 rozdział 75402 § 8110) tj. do kwoty 507.308 zł.

Wydatki związane z realizacją projektu Rasmus+ w wysokości 26.949,45 zł realizowane przez szkołę w Łasku dz. 801 rozdz. 80195.

Zwiększenie kwoty wydatków majątkowych o 1.081.276 zł (dz. 600 rozdział 60016 § 6050) tj. do kwoty 1.236.276 zł.

Zmianę w planie przychodów i rozchodów przestawiono w załączniku nr 3 rozchody.

Załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej

W punkcie II wydatki majątkowe w uszczegółowieniu zadania mylnie wskazano § 6050 a winno być § 6370.

Dokonano korekty zapisu w załączniku nr 8 poprzez dodanie wiersza § 4700 kwota 2.000 zł (został pominięty w uzupełnianiu tabeli załącznika nr 8, w załączniku nr 2 był ujęty).

Jednocześnie dokonano korekty zapisów wynikających z wprowadzonych zmian w uzasadnieniu do projektu uchwały (strony od 19-20).

Wanda Podhajna

Bierzwnik, 3 stycznia 2023 roku

SKARBNIK GMINY  
*Podhajna*

Wanda Podhajna

WÓJTA  
*Koluda*  
Aneta Koluda  
uda

**UCHWAŁA Nr  
RADY GMINY BIERZWNIK  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2023**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. c i d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2022 r. poz. 559; z póź. zm.) art. 239, art. 242, art. 243, art. 258 ust. 1 pkt 1 i 3, ust 4, art. 264 ust. 3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), *art. 111 oraz art. 12 ust. 4 i 5 ustawy z dnia 12 marca 2022 r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium państwa (Dz. U. z 2022 poz. 583 z póź. zm.)* - Rada Gminy Bierzwnik uchwała, co następuje:

§ 1. Ustala się budżet Gminy Bierzwnik na 2023 rok:

**1. Dochody budżetu gminy w kwocie ~~38.642.898,00 zł~~ 39.748.847,45 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, z tego:**

**1) dochody bieżące ~~24.526.578,00 zł~~, 24.632.527,45 zł w tym:**

a) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości ~~1.803.340,00 zł~~, **1.830.289,45 zł**

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy w wysokości **565.666,00 zł**.

**2) Dochody majątkowe ~~14.116.320,00 zł~~ 15.116.320,00 zł w tym:**

a) dochody budżetu gminy otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości **11.984.754 zł** zgodnie z załącznikiem nr 4,

**2. Wydatki budżetu gminy w kwocie ~~43.011.202,00 zł~~ 44.257.151,45 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:**

**1) wydatki bieżące ~~26.979.357 zł~~, 27.144.030,45 zł, w tym:**

a) Wydatki jednostek budżetowych: ~~19.922.163 zł~~, **20.039.163 zł**, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane ~~12.277.213,00 zł~~, **12.212.893 zł**,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań ~~7.682.950 zł~~, **7.826.270 zł**

b) dotacje na zadania bieżące: **895.000 zł**,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych: **3.785.918 zł**,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań gminy: ~~1.889.692,00 zł~~, **1.916.641,45 zł**

e) wydatki na obsługę długu gminy: ~~448.584,00 zł~~ **507.308 zł**,

K

**2) wydatki majątkowe: ~~16.031.845,00 zł~~ 17.113.121 zł, w tym:**

a) wydatki budżetu gminy otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości **12.826.242 zł** zgodnie z załącznikiem nr 4,

**3.** Planowany deficyt budżetu gminy wynosi ~~4.368.304,00 zł~~ **4.508.304 zł** sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości ~~3.377.521,00 zł~~ **2.905.521 zł** w tym: niewykorzystane środki pieniężne otrzymane z tytułu dodatkowych dochodów z podatku dochodowego na 2022 rok w kwocie ~~1.825.612,00 zł~~ **1.548.877 zł,**

- kredytu inwestycyjnego w wysokości **1.602.783 zł.**

**§ 2. 1.** Ustala się przychody budżetu gminy w wysokości ogółem ~~4.980.304 zł~~ **4.780.304 zł**

**2.** Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości: ~~612.000,00 zł~~ **272.000,00 zł** z przeznaczeniem na

splatę otrzymanych kredytów i pożyczek w wysokości ~~612.000,00 zł~~ **272.000 zł;**

zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** W budżecie gminy tworzy się rezerwy ogółem w wysokości **554.012 zł**, z tego:

1) Rezerwa ogólna w wysokości: **60.000 zł**,

2) Rezerwy celowe w łącznej kwocie: **494.012 zł**, w tym:

- ~~rezerwa celowa~~ na odprawy emerytalno-rentowe, świadczenia kompensacyjne w wysokości **414.012 zł**,

- ~~rezerwa celowa~~ na realizację zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **80.000 zł.**

**§ 4.** Określa się plan dochodów i wydatków budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2023 związanych z:

1) realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami w wysokości **3.480.332 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały;

2) realizacją planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Bierzwnik z tytułu dochodów z zakresu opłat i kar związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2023 rok w wysokości **4.600 zł** zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały,

3) realizacją planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Bierzwnik z tytułu dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości **75.000 zł** zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały, z przeznaczeniem na:

- a) realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości **70.000 zł**,
- b) realizacją zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii **5.000 zł**.
- 4) realizacją planu dochodów i wydatków budżetu Gminy Bierzwnik z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **1.325.000 zł** zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

**§ 5.** Ustala się plan dotacji:

- 1) celowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w wysokości **75.000 zł**
  - 2) celowych na zadania własne gminy dla jednostek należących do sektora finansów publicznych w wysokości **280.440 zł**,
  - 3) podmiotowych udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **820.000 zł**,
- zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

**§ 6.** Ustala się plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

**§ 7.** Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty **1.500.000zł**,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego do kwoty **1.602.783 zł**,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, do kwoty **272.000 zł**

**§ 8.** Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do wysokości **1.500.000 zł**,
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki do wysokości określonej w **§ 7**,
- 3) *spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów do kwoty 272.000 zł*,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank obsługujący budżet gminy,

- 4) dokonywania zmian w ramach działu w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- 5) dokonywania zmian w ramach działu w planie wydatków majątkowych,
- 6) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 7) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych:
  - ze zmianą kwot lub otrzymaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie lub finansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19,
  - ze zmianą kwot lub otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na dofinansowanie lub finansowanie realizacji zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, z realizacją zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień między działami klasyfikacji budżetowej;
  - ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, i ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
  - ze zmianami 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 r o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku,
  - ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetów środków europejskich.
- 8) 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.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku ~~1 stycznia 2023 roku~~ i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.