PROJEKT

**UCHWAŁA NR XLII/310/2022**

**Rady Gminy Bądkowo**

**z dnia 20 grudnia 2022 roku**

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

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4,pkt 9 lit. c, d ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z póź.zm.) oraz art.211-212, art. 214-215, art. 222, art. 235-237, art. 239, art. 258 ust.1 i art. 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz.U.z 2022r., poz.1634 ze.zm) **Rada Gminy Bądkowo uchwala, co następuje:**

§ 1 Dochody budżetu gminy w wysokości **27.666.303,48 zł,** zgodnie z załącznikiem nr 1,

Z tego:

- dochody bieżące w wysokości **18.172.803,48 zł,**

- dochody majątkowe w wysokości **9.493.500,00 zł**,

-w tym ze sprzedaży majątku **506.000,00zł.**

§ 2.1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **31.128.128,88** zł, zgodnie z załącznikiem nr 2,

Z tego: - wydatki bieżące w wysokości **19.576.868,88 zł,**

w tym: wydatki na obsługę długu **80.000,00zł,**

- wydatki majątkowe w wysokości **11.551.260,00zł.**

2. Wydatki inwestycyjne w 2023 roku w wysokości **11.551.260,00zł,** zgodnie z załącznikiem nr 3.

3. Dochody i wydatki związane z realizacją:

- zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem nr 4,4a,4b.

- zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu

terytorialnego w 2023 roku, zgodnie z załącznikiem nr 5,5b.

§ 3. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 6,6a.

§ 4.Deficyt budżetu Gminy w wysokości **3.461.825,40 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z :

- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **2.294.785,40zł,**

**-** przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **1.167.040,00zł,**

§4.Przychody budżetu w wysokości **3.621.825,40 zł,** rozchody w wysokości **160.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

§5. W budżecie tworzy się rezerwę w kwocie **250.000,00 zł** w której wyodrębnia się:

a) rezerwę ogólną w wysokości 1**50.000,00 zł,**

b) rezerwę celową w wysokości **100.000,00** **zł,**

z tego na:

- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego **49.000,00 zł,**

-wynagrodzenia i pochodne  **51.000,00 zł.**

§ 6. Ustala się limit zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek, zaciąganych na:

- finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **1.000.000,00zł.**

§ 7. Ustala się dochody w kwocie **58.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz dochody z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości **33.516,00 zł,**

2. Ustala się wydatki w kwocie **130.000,00 zł,** z czego na:

a) profilaktykę i przeciwdziałanie narkomanii **10.000,00 zł,**

b) profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi **120.000,00 zł,**

zgodnie z załącznikiem nr 8, 8a.

§ 8. Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust.4-6 i art.403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r.- Prawo ochrony środowiska ( Dz.U. z 2020r., poz. 1219 z póź.zm.)

1. dochody w wysokości **9.000,00zł,**
2. wydatki w wysokości 9.**000,00zł.**

zgodnie z załącznikiem nr 9,9a.

§ 9. Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat, o których mowa w art. 6r ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2020r.poz.1439 z póź.zm.)

1. dochody w wysokości **1.156.301,00zł,**
2. wydatki w wysokości **1.156.301,00zł.**

zgodnie z załącznikiem nr 10,10a.

§ 10. Ustala się plan finansowy wydatków realizowanych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 11..Ustala się plan dochodów i wydatków budżetu na wydzielonym *rachunku oświatowej jednostki budżetowej w wysokości* **215.320,00 zł**zgodnie *z załącznikiem Nr 12.*

§ 12. Dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury na łączną kwotę **395.916,00 zł** zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 13. Plan dochodów związanych z funkcjonowaniem przystanków komunikacyjnych ustala się na kwotę 125,00 zł,

§ 14. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 6 uchwały,

2) do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

3) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych w roku budżetowym w ramach działu pomiędzy zadaniami majątkowymi z wyłączeniem przeniesień między działami.

4) udzielania w roku budżetowym poręczeń do łącznej kwoty **35.000,00 zł** i gwarancji do łącznej kwoty **35.000,00 zł,**

5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy,

6) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków, związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

7) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy do:

a)dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania

przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,

b) dokonywania czynności , o których mowa w art. 258 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia

27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

§15.Zobowiązać Wójta Gminy do przedstawienia pisemnej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy za I półrocze w szczegółowości uchwały budżetowej.

§16.Uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe Gminy Bądkowo zwroty wydatków w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunki bieżące wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

§17.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§18.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

**Uzasadnienie**

**do UCHWAŁY NR XLII/310/2022**

**Rady Gminy Bądkowo**

Budżet Gminy Bądkowo na 2023 rok został opracowany w oparciu o :

* wysokość obowiązującej stawki na Fundusz Pracy, Fundusz Solidarnościowy, stanowiący podstawę wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,   
  w wysokości 2,45%,
* wysokość składki dotycząca Pracowniczych Planów Kapitałowych, w wysokości 1,5% od kwoty brutto,
* prognozowane wynagrodzenia osobowe, dla których kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy przewidzianego na dzień 30 września 2022 roku, uwzględniające zmiany o jednorazowe płatności tj. nagrody jubileuszowe, awanse,
* rozporządzenia Rady Ministrów z 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. - Dz.U. z 2022 r. poz. 1952,
* informację Ministra Finansów o planowanej na 2023 rok subwencji ogólnej, planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
* informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
* informacje Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego we Włocławku,   
  w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na 2023 rok,
* zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1ustawy o finansach publicznych,
* zakładane wielkości dochodów i wydatków, przyjęto w oparciu o analizę stopnia realizacji za trzy kwartały 2022 roku,
* dochody własne gminy przyjęto na podstawie stawek podatków i opłat lokalnych podjętych uchwałami Rady Gminy obowiązujące w 2022 roku, a przewidywane wykonanie na koniec roku 2022,
* pośrednio posłużono się makroekonomicznymi wskaźnikami będącymi podstawą oszacowania skutków finansowych wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, fakt ich prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów i wydatków.

Prognozowany projekt budżetu gminy na 2023 rok zakłada możliwe do osiągnięcia dochody,   
a w ślad za nimi prognozowane wydatki budżetowe, zakłada deficyt budżetowy. Dochody zaplanowano w wysokości **27.666.303,48 zł**, wydatki w wysokości **31.128.128,88 zł** Planowany wynik budżetu zakłada deficyt budżetowy w wysokości **3.461.825,40 zł**, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust2 pkt 6 ustawy   
o finansach publicznych w kwocie **2.294.785,40 zł**, przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **1.167.040,00 zł.**

Planowane PRZYCHODY: Gmina planuje osiągnąć przychody z tyt. wolnych środków,   
o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, które Gmina Bądkowo osiągnęła w roku 2021 i nie zostały rozdysponowane. W m-cu wrześniu br. otrzymano Informację Ministra Finansów, iż dla Gminy Bądkowo została przyznana kwota 2.888.418,57zł, dodatkowych dochodów na 2022 rok z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego. Dodatkowe dochody będą realizowane w 3 transzach do 30 października, 31 listopada oraz 31 grudnia. Mając na uwadze, iż ostatnia transza wpłynie do 31 grudnia br., nie ma możliwości jej wydatkowania, w związku z czym będzie stanowiła przychód roku 2023. Ponadto po stronie przychodów planuje się środki z tyt. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **1.167.040,00 zł,** dot. otrzymanej subwencji   
w 2021 roku na modernizację kanalizacji na terenie Gminy oraz niewykorzystanych środków na realizację zadania związanego z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomani. Na dzień   
8 listopada Gmina Bądkowo posiada założone 2 lokaty terminowe w wysokości 2.128.556,00zł oraz po sesji Rady Gminy, która jest planowana na dzień 18 listopada br zostanie założona 3 lokata terminowa. Nadmienia się jednocześnie, iż na dzień 30 września 2022 roku tj. za III kwartały br. osiągnięty wynik finansowy wynosi 2.317.974,47zł.

ROZCHODY planowane są w wysokości 160.000,00zł, z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego przez Gminę kredytu.

**Dochody budżetu gminy**

Dochody budżetu Gminy Bądkowo na 2023 rok zaplanowane zostały w wysokości 27.666.303,48 zł, w tym:

- dochody bieżące w wysokości 18.172.803,48 zł, stanowiące 65,69 % ogółu dochodów,

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 pkt 5 lit a i b – 61 370,00 zł,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości -   
2 117 150,00 zł,

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy   
w wysokości 454 650,00 zł.,

- subwencje ogólne z budżetu państwa 7 208 135,00 zł

w tym:

- część wyrównawcza - 2 746 618,00zł,

- część oświatowa - 4 461 517,00zł,

- roczna planowana na 2023 rok kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 195 637,00 zł,

- roczna planowana na 2023 rok kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 31 835,00 zł.

- dochody majątkowe w wysokości 9 493 500,00 zł., stanowiące 34,31 % ogółu dochodów

w tym: ze sprzedaży majątku 506 000,00 zł.

Prognozowane kwoty dochodów są wielkościami szacunkowymi, które w trakcie wykonania budżetu ulegać będą zmianie (m.in. zmiany dotacji celowych, subwencji czy dochodów własnych), które doszacowane zostaną w trakcie roku budżetowego niemniej jednak mają przełożenie na prognozowane wydatki.

Na 2023 rok planuje się wydatki w wysokości 31.128.128,88 zł, stanowić one będą:

- wydatki bieżące w wysokości 19.576.868,88 zł, tj 62,89% wydatków ogółem, w tym:

- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami- w wysokości – 2.117.150,00 zł.

- wydatki z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań – 454 650,00 zł,

-wydatki majątkowe 11.551.260,00 zł, stanowiące 37,11% ogółu wydatków.

Załączniki do uchwały budżetowej opracowano w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) i przedstawiają one strukturę prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów   
i rozchodów budżetu oraz innych założeń wynikających z ustaw i realizacji budżetu w 2023 roku.

W uchwale budżetowej na 2023 rok w stosunku do projektu budżetu zaszły zmiany polegające na zabezpieczeniu środków w ramach zadań bieżących , na zakup kostki brukowej z przeznaczeniem remont chodników polegających na wymianie starej nawierzchni kostki brukowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 301, w wysokości 35.000,00zł, dot. to dz. 600, rozdz. 60013 § 4210. W ramach zadań majątkowych, zwiększono dz. 754,rozdz. 75412 § 6230 o kwotę 30.000,00zł, z przeznaczeniem na udział Gminy w zakupie sprzętu hydraulicznego dla OSP Żabieniec. W załączniku nr 3 dokonano przeniesień między paragrafami i rozdziałami klasyfikacji budżetowej.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 1.404.065,40zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym Gmina Bądkowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych.