

UCHWAŁA Nr XLI/357/22
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 16 lutego 2022 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej na 2010 rok Nr **XL/344/21** Rady Miejskiej w Brzostku z dnia 29 grudnia 2021 roku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. „d” i „i”, lit. „i”, oraz pkt. 10, art. 60 ust. 1 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 i poz. 1834) oraz art. 211, art. 212, art. 239, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) – **Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:**

§ 1. Zmienia się **plan dochodów** budżetu gminy na 2022 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan dochodów budżetu gminy o kwotę **890.816,00 zł**, jak **Tabela Nr 1** do uchwały.
2. Ustala się plan dochodów budżetu gminy po zmianach w wysokości **65.259.570,00 zł**, w tym dochody majątkowe w wysokości **9.222.953,00 zł** i dochody bieżące w wysokości **56.036.617,00 zł**.

§ 2. Zmienia się **plan wydatków** budżetu gminy na 2022 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan wydatków budżetu gminy o kwotę **1.772.339,83 zł** jak **Tabela Nr 2** do uchwały.
2. Dokonuje się przeniesień w planie wydatków jak **Tabela Nr 3** do uchwały.
3. Ustala się plan wydatków budżetu gminy po zmianach na kwotę **68.919.255,83 zł**.
4. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków bieżących** na łączną kwotę **55.611.788,83 zł**.
5. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **13.307.467,00 zł**, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **13.307.467,00 zł**.

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi **planowany deficyt budżetu gminy** w kwocie **3.659.685,83 zł (po zmianach)**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.343.871,43 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 **815.814,40 zł** oraz przychodami pochodzącymi z kredytu w banku komercyjnym kwocie **1.500.000,00 zł**.

2. Określa się **przychody** budżetu (**po zmianach**) w łącznej kwocie **7.359.685,83** i **rozchody** budżetu w łącznej kwocie **3.700.000,00 zł**, jak **Tabela Nr 4** załączona do uchwały.

3. Określa się **przychody pochodzące z wolnych środków**, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1.343.871,43 zł** oraz **przychody 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 **815.814,40 zł** przeznaczone na częściowe finansowanie planowanego deficytu w kwocie **2.159.685,83 zł**.

4. Określa się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **2.000.000,00 zł**,
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **1.500.000,00 zł**,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie **3.700.000,00 zł**.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Tabela Nr 1

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2022 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
400	40002		WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	302.766,00
		0940	Dostarczanie wody Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	302.766,00 302.766,00
758	75863		RÓŻNE ROZLICZENIA	573.905,00
		6257	Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 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 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	573.905,00 573.905,00
900	90001		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	14.145,00
		0940	Gospodarka ściekowa i ochrona wód Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14.145,00 14.145,00
			OGÓLEM	890.816,00

Tabela Nr 3

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2022 ROK – PRZENIESIENIA:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia
750	75023	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	10.000,00	10.000,00
		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	10.000,00	10.000,00
		- wydatki majątkowe	10.000,00	10.000,00
		<i>a) „Poprawa oraz rozwój usług i infrastruktury instytucji kultury w Brzostku poprzez rozbudowę zabytkowego budynku Magistratu”</i>	<i>10.000,00</i>	-
		<i>b) "Budowa archiwum na potrzeby Urzędu Miejskiego w Brzostku”</i>	-	<i>10.000,00</i>
		OGÓLEM:	10.000,00	10.000,00

Tabela Nr 4

Przychody i rozchody budżetu Gminy Brzostek (po zmianach) na 2022 rok

PRZYCHODY		7.359.685,83
§	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
905	Przychody 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 - niewykorzystane w 2021 r. dochody budżetu gminy z tytułu opłaty za odpady komunalne , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 612.507,29 zł , - niewykorzystane dochody budżetu gminy z tytułu opłaty alkoholowej , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 203.307,11 zł .	815.814,40
950	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2.159.685,83 zł , na którą składają się: - subwencja uzupełniająca wg. pisma Ministra Finansów z dnia 29.10.2021 r. znak:ST3.4751.5.2021 w kwocie 1.060.540,00 zł , - subwencja uzupełniająca wg. pisma Ministra Finansów z dnia 09.11.2021 r. znak:ST3.4751.7.2021 w kwocie 217.622,00 zł , - niewykorzystana w 2021 r, część dotacji na Projekt pod nazwą „Laboratoria Przyszłości” w kwocie 65.709,43 zł .	1.343.871,43
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym W tym: kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów kredyt na finansowanie deficytu budżetu 2022 roku	5.200.000,00 3.700.000,00 1.500.000,00

(zwiększenie planowanych przychodów z "wolnych środków" o kwotę 65.709,43 zł oraz z „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 815.814,40 zł do łącznej kwoty 2.159.685,83 zł)

ROZCHODY		3.700.000,00
§	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów W tym: - spłata kredytu w BSR w Brzostku 1.900.000,00 zł , - spłata kredytu w BS Biecz Oddział w Jaśle 500.000,00 zł , - spłata kredytu w BS Pilzno 1.300.000,00 zł .	3.700.000,00

UZASADNIENIE

do zmiany uchwały budżetowej na 2022 rok Nr XLI/357/22 z dnia 16.02.2022 r.

Zwiększa się **planowane dochody** budżetu gminy o kwotę **890.816,00 zł** (tabela nr 1). Na zwiększenie dochodów budżetu gminy składają się następujące wpływy:

- zwrot podatku Vat naliczonego od faktur zapłaconych w 2021 r. za budowę sieci wodociągowej w Bukowej i Kleciach oraz projektów na budowę sieci wodociągowej w gminie w łącznej kwocie **302.766,00 zł**,
- refundacja w kwocie **573.905,00 zł** z tytułu rozliczenia części Projektu z RPO WP na lata 2014-2020 pod nazwą „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bukowa oraz części miejscowości Klecie”,
- zwrot podatku Vat naliczonego od faktur zapłaconych w 2021 r. za projekty na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Brzostek ul. Słoneczna i Południowa oraz przysiółek „Bukowa – Góry” w kwocie **14.145,00 zł**.

Zwiększa się **planowane wydatki** budżetu gminy o kwotę **1.772.339,83 zł** (tabela nr 2). Zwiększenie planowanych wydatków jest możliwe w związku z wprowadzeniem do budżetu 2022 roku, tak zwanych **"wolnych środków"** powstałych, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **65.709,43 zł** oraz **„przychody 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 **815.814,40 zł** (tabela nr 4), jak również w związku z wprowadzeniem dodatkowych dochodów w kwocie **890.816,00 zł**. Zwiększenie wydatków dotyczy następujących zadań:

- zwiększenie wydatków majątkowych w *rozdziale - drogi gminne* o kwotę **502.320,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie zadania pod nazwą **„przebudowa dróg gminnych”**,
- zwiększenie wydatków majątkowych w *rozdziale 70005 – gospodarka gruntami nieruchomościami* o kwotę **99.300,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie zadania **„termomodernizacja domu ludowego w Gorzejowej”** w kwocie **70.000,00 zł** oraz opracowanie projektu na zadanie pod nazwą **„Budowa i przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury związanej z turystyką, rekreacją lub kulturą na terenie Gminy Brzostek”** w kwocie **29.300,00 zł**,
- zwiększenie wydatków bieżących w *rozdziale – szkoły podstawowe* o kwotę **175.025,43 zł**, z przeznaczeniem na sfinansowanie remontu dachu na budynku Szkoły Podstawowej w Gorzejowej (uszkodzonego podczas wichury) w kwocie **18.000,00 zł**, zwiększenie wydatków na zakup pomocy dydaktycznych w ramach Projektu **„Laboratoria Przyszłości”** w kwocie **65.709,43 zł** (w części niezrealizowanej w 2021 roku), zwiększenie wydatków osobowych w szkołach o kwotę **91.316,00 zł** z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków na wypłatę **wyrównania do średniej** dla nauczycieli za 2021 rok w kwocie **41.548,00 zł** oraz na zabezpieczenie wypłaty wynagrodzenia nauczyciela w Szkole w Januszkowicach, zatrudnionego na zastępstwo w związku z przebywaniem nauczyciela wychowania fizycznego na urlopie dla poratowania zdrowia w okresie od stycznia do listopada 2022 roku w kwocie **49.768,00 zł**,
- zwiększenie wydatków bieżących w *rozdziale - realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego* w kwocie **17.880,00 zł** w związku z orzeczeniem o specjalnej organizacji zajęć dla dziecka w oddziale zerowym przy Szkole w Gorzejowej,
- zwiększenie wydatków bieżących w *rozdziale – przeciwdziałanie alkoholizmowi* o kwotę **203.307,11 zł** z przeznaczeniem na finansowanie **„gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi”**, środki te pochodzą z przychodów wprowadzonych do budżetu jako niewykorzystana w 2021 roku część środków podlegających szczególnym zasadom wykonywania budżetu, pochodzących z opłaty alkoholowej,
- zwiększenie wydatków bieżących w *rozdziale – gospodarka odpadami* w kwocie **612.507,29 zł** z przeznaczeniem na finansowanie kosztów gospodarki odpadami w gminie, środki te pochodzą z przychodów wprowadzonych do budżetu jako niewykorzystana w 2021 roku część dochodów podlegających szczególnym zasadom wykonywania budżetu, pochodzących z opłaty za odpady komunalne,
- zwiększenie wydatków w *rozdziale – ochrona powietrza atmosferycznego* o kwotę **162.000,00 zł** w związku z koniecznością sfinansowania kosztów przeglądów gwarancyjnych wraz z wymianą glikolu 205 instalacji kolektorów słonecznych u mieszkańców, wykonanych w ramach Projektu pn. **„Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** zrealizowanego w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

W ramach **przeniesień planowanych wydatków budżetu** gminy na 2022 roku (tabela nr 3) dokonuje się przeniesienia planowanych wydatków majątkowych w *rozdziale – urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* przenosząc kwotę **10.000,00 zł** z planowanego zadania pod nazwą **"Budowa archiwum na potrzeby Urzędu Miejskiego w Brzostku"** na zadanie pod nazwą **„Poprawa oraz rozwój usług i infrastruktury instytucji kultury w Brzostku poprzez rozbudowę zabytkowego budynku Magistratu”** w związku z zamiarem zawarcia umowy na dofinansowanie inwestycji ze środków unijnych.

W ramach planowanych **przychodów budżetu gminy** (tabela nr 4) dokonuje się zwiększenia przychodów o kwotę **881.523,83 zł**, tj:

- 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”** na które składają się niewykorzystane w 2021 r. dochody budżetu gminy z tytułu **opłaty za odpady komunalne**, które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie **612.507,29 zł**, oraz niewykorzystane dochody budżetu gminy z tytułu **opłaty alkoholowej**, które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie **203.307,11 zł**,

- z **„wolnych środków”** w kwocie **65.709,43 zł**, pochodzących z niewykorzystanej w 2021 r. dotacji na Projekt pn. **„Laboratoria Przyszłości”** w kwocie **65.709,43 zł**.