

ZARZĄDZENIE NR 114/2021
WÓJTA GMINY BUCZEK

z dnia 8 listopada 2021 r.

zmieniające zarządzenie Nr 108/2021 Wójta Gminy Buczek z dnia 29 października 2021 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372) oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, zm. poz. 1535, poz. 1773) zarządzam co następuje:

§ 1. W zarządzeniu Nr 108/2021 Wójta Gminy Buczek z dnia 29 października 2021 r. w sprawie przedłożenia projektu uchwały budżetowej na rok 2022 wraz z załącznikami dokonuje się następujących zmian:

- 1) załącznik Nr 2 „Uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2022” otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) załącznik Nr 4 do Załącznika Nr 1 „Przychody i rozchody budżetu na rok 2022” otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Bronisław Węglewski

Uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2022

Budżet Gminy Buczek na rok 2022 został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1372)
- ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)

Przy tworzeniu projektu budżetu kierowano się założeniami i wskaźnikami przyjętymi w projekcie Budżetu Państwa na rok 2022 przekazanymi pismem Ministra Finansów Nr ST3-4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku. W projekcie budżetu przyjęte zostały dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych przekazanych w pismach:

- Wojewody Łódzkiego Nr FB-I.3110.20.2021,
- Kierownika Krajowego Biura Wyborczego Nr DŁD – 421-1/21 dnia 20 października 2021 roku.

Omówienie projektowanych dochodów Budżetu Gminy Buczek na roku 2022

Ogólna kwota dochodów Budżetu Gminy Buczek na rok 2022 to **23.196.496 zł.**, która stanowi w całości dochody bieżące.

Przyjęte do budżetu kwoty z tytułu dochodów zostały ustalone w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2021 oraz planowane wzrosty poszczególnych źródeł dochodów podatkowych zgodnie z podjętymi Uchwałami Rady Gminy Buczek na rok 2022. Uchwały podatkowe na rok 2022 zostały podjęte na XXII Sesji Rady Gminy Buczek, co dało możliwość precyzyjnego określenia dochodów podatkowych na rok 2022. Dochody te kształtują się następująco:

Dział	Rozdział	§	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 640 328,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 164 198,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 116 302,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	2 651,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	45 245,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 476 130,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 051 514,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	391 789,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	27 027,00
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	5 800,00
Razem:				5 640 328,00

Do ważniejszych źródeł dochodów, oprócz dochodów podatkowych należą:

- §0010 – podatek dochodowy od osób Fizycznych (udziały) 4.254.153 zł,

- §2920 – subwencja ogólna z budżetu państwa 5.826.195 zł,

W tym oświatowa 4.820.482 zł,

wyrównawcza 1.005.713 zł.

– dotacje celowe na zadania własne i zlecone 4.238.659 zł,

Szczegółowy plan dochodów został przedstawiony w załączniku **Nr 1** do projektu uchwały budżetowej w układzie tabelarycznym wg źródeł i podziału klasyfikacji budżetowej.

Omówienie projektowanych wydatków Budżetu Gminy Buczek na rok 2022

Przy opracowywaniu planu wydatków przyjęto założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych do opracowywania projektu budżetu państwa. Na tej podstawie przyjęto wskaźniki wzrostu wydatków Budżetu Gminy Buczek na rok 2022:

a. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 3,2%,

b. Wzrost PKB w ujęciu realnym 4,6%.

c. Wzrost minimalnego wynagrodzenia do poziomu 3.010 zł.

Ogólna kwota wydatków Budżetu Gminy Buczek na rok 2022 to **25.660.496 zł.**

Z czego kwota **2.503.936,19 zł**, to wydatki majątkowe (inwestycyjne), natomiast kwotę **23.156.559,81 zł**, stanowią wydatki bieżące.

Rok 2022 to kolejny rok działania Gminy jako podmiotu organizującego odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców. W budżecie Gminy Buczek po stronie dochodów przyjęto kwotę 1.290.696 zł (w klasyfikacji 90002§049) zgodnie z deklaracjami złożonymi przez mieszkańców. Opłaty, w chwili obecnej wynoszą 25 zł/mc od 1 mieszkańca, a w przypadku nie prowadzenia segregacji odpadów 50 zł/mc. W połowie roku 2022 przeprowadzony zostanie kolejny przetarg na wybór podmiotu odbierającego odpady komunalne z terenu Gminy Buczek. Planując wydatki na ten cel bardzo trudno jest oszacować je na realnym poziomie. Najprawdopodobniej niezbędne będą korekty kwot planowanych wydatków. W związku z tym, że Rada Gminy Buczek wyraża zgodę na pokrywanie z budżetu kosztów odbioru odpadów komunalnych w części, w której nie są one finansowane z opłat dochody i wydatki w zakresie gospodarki odpadami nie wbilansują się. Każdego roku przeprowadzana jest kalkulacja w celu

określenia takiego poziomu opłat aby nie dokładać środków z budżetu gminy. W roku 2021 dwukrotnie były podwyższane opłaty w związku z bardzo niestabilnymi kosztami odbioru odpadów, które zaskakiwały swoim poziomem. Mimo tego nie udało się zbilansować poziomu dochodów i wydatków w tym obszarze.

Poniżej przedstawiono tabelę z danymi dotyczącymi dochodów i wydatków z gospodarki odpadami na rok 2022.

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	WYDATKI
				Plan na 2022	Plan na 2022
900	90002				
		0490	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1.290.696,00 zł.	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1.000,00 zł	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1.000,00 zł.	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	51.300,00 zł
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	3.800,00 zł
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	-	9.500,00 zł
		4120	Składki na Fundusz Pracy	-	1.400,00 zł
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	-	6.400,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	-	4.000,00 zł
		4300	Zakup usług	-	1.521.000,00 zł
		4410	Podróże służbowe krajowe	-	100,00 zł
		4430	Różne opłaty i składki	-	2.500,00 zł
		4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	1.663,00 zł
		4700	Szkolenia pracowników	-	500,00 zł
OGÓŁEM:				1.292.696,00 zł	1.602.163,00 zł

Planowane wydatki przedstawia załącznik *Nr 2* do uchwały budżetowej w układzie tabelarycznym z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Szczegółowy zakres wydatków majątkowych przedstawia załącznik *Nr 3 do* uchwały budżetowej. Największym zadaniem inwestycyjnym zaplanowanym na rok 2022 jest Rozbudowa i przebudowa stacji wodociągowej w Buczku - 1.399.559,19 zł. oraz Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z odgałęzieniami w ramach pasa drogowego w ul. Południowej w Buczku - 380.000,00 zł. Zadania te są współfinansowane ze środków budżetu UE w wysokości 63,63% w kwocie 1.629.315,00 zł. Środki te wpłyną na rachunek budżetu gminy Buczek po zakończeniu realizacji zadań co nastąpi w roku 2023.

W projekcie budżetu na rok 2022 nie ujęto środków na zadania inwestycyjne, na które gmina Buczek otrzymała dofinansowanie z Nowego Ładu. Środki w wysokości 9.030.000,00 zł zostaną wprowadzone w trakcie roku budżetowego po podpisaniu stosownych dokumentów/umów.

W układzie Działów klasyfikacji budżetowej wydatki Budżetu Gminy Buczek na rok 2022 przedstawiają się następująco:

Dział	Treść	Wartość
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 871 448,19
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	251 000,00
600	Transport i łączność	914 277,48
700	Gospodarka mieszkaniowa	309 400,00
710	Działalność usługowa	163 000,00
750	Administracja publiczna	4 214 642,37
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 012,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	95 500,00
757	Obsługa długu publicznego	2 000,00

758	Różne rozliczenia	268 000,00
801	Oświata i wychowanie	8 899 132,00
851	Ochrona zdrowia	59 915,00
852	Pomoc społeczna	871 009,00
855	Rodzina	4 111 251,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 350,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 222 363,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	778 310,00
926	Kultura fizyczna	604 885,96
Razem:		25 660 496,00

Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Buczek na rok 2022

Różnica między dochodami, a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio deficyt bądź nadwyżkę budżetu. Na rok 2022 planuje się budżet deficytowy.

Dochody budżetu 23.196.496,00 zł.

Wydatki budżetu 25.660.496,00 zł.

.....

Deficyt - 2.464.000,00 zł.

Pokrycie deficytu

(przychody - rozchody) 2.464.000,00 zł.

.....

- Przychody 2.464.000,00 zł.

a) nadwyżki z lat poprzednich 2.464.000,00 zł.

na pokrycie deficytu

Przychody

W roku 2022 przychody budżetu stanowią nadwyżkę z lat ubiegłych. Nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań finansowych na etapie projektu budżetu.

Rozchody

W budżecie Gminy Buczek na rok 2022 nie planuje się rozchodów ponieważ Gmina Buczek nie posiada żadnego zadłużenia.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 114/2021
Wójta Gminy Buczek
z dnia 8 listopada 2021 r.

Przychody i rozchody budżetu na rok 2022

Lp.	Treść	Rok 2022
1.	Dochody , w tym:	23 196 496,00
	bieżące	23 196 496,00
	majątkowe	0,00
2.	Wydatki, w tym:	25 660 496,00
	bieżące	23 156 559,81
	majątkowe	2 503 936,19
3.	Deficyt / nadwyżka	-2 464 000,00
4.	Dochody bieżące- wydatki bieżące	39 936,19
5.	Finansowanie deficytu	2 464 000,00
6.	Przychody ogółem:	2 464 000,00
	Nadwyżka z lat ubiegłych	2 464 000,00
7.	Rozchody ogółem	0,00
	Spłata pożyczki	0,00