

UCHWAŁA Nr LV/461/23
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 23 lutego 2023 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok Nr LIV/444/22 Rady Miejskiej w Brzostku z dnia 22 grudnia 2022 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 2023 r., poz. 40), art. 211, art. 212, art. 239, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), art. 31a, art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 poz. 103 z późn. zm.) – **Rada Miejska w Brzostku uchwała, co następuje:**

§ 1. Zmienia się **plan dochodów** budżetu gminy na 2023 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan dochodów budżetu gminy o kwotę **2.000,00 zł**, jak **Tabela Nr 1** do uchwały.
2. Ustala się plan dochodów budżetu gminy po zmianach w wysokości **80.150.347,00 zł**, w tym dochody majątkowe w wysokości **20.304.559,00 zł** i dochody bieżące w wysokości **59.845.788,00 zł**.

§ 2. Zmienia się **plan wydatków** budżetu gminy na 2023 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan wydatków budżetu gminy o kwotę **3.687.120,00 zł** jak **Tabela Nr 2** do uchwały.
2. Dokonuje się przeniesień w planie wydatków budżetu gminy jak **Tabela Nr 3** do uchwały.
3. Ustala się plan wydatków budżetu gminy po zmianach na kwotę **94.577.420,00 zł**.
4. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków bieżących** na łączną kwotę **59.932.066,99 zł**.
5. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **34.645.353,01 zł**, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **34.395.353,01 zł**.

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi **planowany deficyt budżetu gminy** w kwocie **14.427.073,00 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 **7.687.085,99 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 **1.239.987,01 zł**, oraz przychodami z kredytu w banku komercyjnym w kwocie **5.500.000,00 zł**.

2. Określa się **przychody** budżetu (**po zmianach**) w łącznej kwocie **17.527.073,00 zł** i **rozchody** budżetu w łącznej kwocie **3.100.000,00 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 **10.787.085,99 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 **1.239.987,01 zł** przeznaczone na częściowe finansowanie planowanego deficytu w kwocie **8.927.073,00 zł** oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie **3.100.000,00 zł**.

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

- 1) sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **3.000.000,00 zł**,
- 2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **5.500.000,00 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 2023 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
801	80101	0960	OŚWIATA I WYCHOWANIE Szkoly podstawowe Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2.000,00 2.000,00 2.000,00
			OGÓLEM	2.000,00

Tabela Nr 2

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2023 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
400		WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	92.184,85
	40095	Pozostała działalność - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	92.184,85 92.184,85 92.184,85 92.184,85
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	350.000,00
	60016	Drogi publiczne gminne - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	250.000,00 250.000,00 250.000,00 250.000,00
	60019	Płatne parkowanie - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> - wydatki majątkowe <i>a) zakupy inwestycyjne (dostawa parkometrów)</i>	100.000,00 20.000,00 20.000,00 20.000,00 80.000,00 80.000,00
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1.190.137,87
	75011	Urzędy wojewódzkie - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i>	36.258,96 36.258,96 36.258,96 36.258,96
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> - wydatki majątkowe <i>a) „Poprawa oraz rozwój usług i infrastruktury instytucji kultury w Brzostku poprzez rozbudowę zabytkowego budynku Magistratu”</i>	800.000,00 50.000,00 50.000,00 50.000,00 750.000,00 750.000,00
	75077	Centrum Projektów Polska Cyfrowa - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> - wydatki majątkowe <i>a) projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” nr POPC.05.01.00-00-0001/21-00 (zakupy inwestycyjne)</i>	353.878,91 113.878,91 113.878,91 113.878,91 240.000,00 240.000,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	252.000,00
	80101	Szkoły podstawowe - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	2.000,00 2.000,00 2.000,00 2.000,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	250.000,00 250.000,00 250.000,00 250.000,00

851		OCHRONA ZDROWIA	342.175,55
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi - wydatki bieżące	24.365,28 24.365,28
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 24.365,28 24.365,28
	85195	Pozostała działalność - wydatki bieżące	317.810,27 174.702,26
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 174.702,26 174.702,26
		- wydatki majątkowe	143.108,01
		a) zakupy inwestycyjne (zakup sprzętu do rehabilitacji)	143.108,01
852		POMOC SPOŁECZNA	240.000,00
	85202	Domy Pomocy Społecznej - wydatki bieżące	200.000,00 200.000,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 200.000,00 200.000,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej - wydatki bieżące	40.000,00 40.000,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 40.000,00 40.000,00
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	5.000,00
	85395	Pozostała działalność - wydatki bieżące	5.000,00 5.000,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 5.000,00 5.000,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRIODOWISKA	1.215.621,73
	90002	Gospodarka odpadami - wydatki majątkowe	1.215.621,73 250.000,00
		a) Wniesienie wkładu pieniężnego do ZGK w Brzostku Sp. z o.o.	250.000,00
		- wydatki bieżące	965.621,73
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	 965.621,73 965.621,73
		OGÓLEM	3.687.120,00

Tabela Nr 3

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2023 ROK – PRZENIESIENIA:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia
600	60016	TRTANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	6.169.343,00	6.169.343,00
		Drogi publiczne gminne	6.169.343,00	6.169.343,00
		- wydatki majątkowe	6.169.343,00	6.169.343,00
		a) „Rozbudowa drogi gminnej nr 106135R Przeczyca-Skurowa w km 1+987 -3 +227 wraz z infrastrukturą towarzyszącą”	-	4.000.000,00
		b) „Rozbudowa drogi gminnej nr 106109R w m. Brzostek w km 0+000-0+482; Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. M. Zawadka Brzostecka; Budowa drogi gminnej 10KDD i 11KDD w m. Brzostek”	-	2.169.343,00
		a) „Rozbudowa odcinka drogi gminnej o nr 106135 R Przeczyca – Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą”	4.000.000,0	
		b) „Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzostecka”	2.169.343,00	
		OGÓŁEM:	6.169.343,00	6.169.343,00

Tabela Nr 4

Przychody i rozchody budżetu Gminy Brzostek (po zmianach) na 2023 rok

PRZYCHODY		17.527.073,00
§	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 2022 r. dochody budżetu gminy z tytułu opłaty za odpady komunalne , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 1.215.621,73 zł , - niewykorzystane dochody budżetu gminy z tytułu opłaty alkoholowej , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 24.365,28 zł .	1.239.987,01
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 7.867.887,00 zł (z 2021 roku) pochodzących z subwencji inwestycyjnych: - według pisma Ministra Finansów znak: ST3.4751.6.2021.W z dnia 15.11.2021 r. w kwocie 4.296.000,00 zł , - według pisma Ministra Finansów znak: ST3.4751.6.2021.K z dnia 15.11.2022 r. w kwocie 3.571.887,00 zł , - środki z subwencji uzupełniającej przekazanej w 2022 roku według pisma z dnia 26.10.2022 r. znak: ST3.4751.30.2022 w kwocie 474.066,00 zł , - Środki z niewykorzystanej części dotacji na realizację projektu granowego „Cyfrowa Gmina” o numerze POPC.05.01.00-00-0001/21-00 w kwocie 353.878,91 zł , - środki z nagrody za promocję szczepień przeciw COVID-19 kwocie 250.000,00 zł , - pozostałość środków na rachunku budżetu w kwocie 1.841.254,08 zł .	10.787.085,99
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym W tym: kredyt na finansowanie deficytu budżetu 2023 roku	5.500.000,00 5.500.000,00

(zwiększenie planowanych przychodów z "wolnych środków" o kwotę 2.445.132,99 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 1.239.987,01 zł do łącznej kwoty 3.685.120,00 zł)

ROZCHODY		3.100.000,00
§	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów W tym: - spłata kredytu w BS Biecz Oddział w Jaśle 1.600.000,00 zł , - spłata kredytu w BS Pilzno 1.500.000,00 zł .	3.100.000,00

UZASADNIENIE

do zmiany uchwały budżetowej na 2023 rok Nr LV/461/23 z dnia 23 lutego 2023 r.

Dokonuje się **zwiększenia planowanych dochodów budżetu gminy** o kwotę **2.000,00 zł** (tabela nr 1) z tytułu darowizny od dwóch osób fizycznych w kwocie 2.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów do malowania pomieszczeń lekcyjnych w Szkole Podstawowej w Nawsiu Brzosteckim.

Dokonuje się **zwiększenia planowanych wydatków** (tabela nr 2) na kwotę **3.687.120,00 zł**. Zwiększenie planowanych wydatków jest możliwe w związku z wprowadzeniem do budżetu 2023 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 **2.445.132,99 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 **1.239.987,01 zł** (tabela nr 4). Zwiększenie wydatków dotyczy następujących zadań:

- zwiększenie wydatków w *dziale - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę* o kwotę **92.184,85 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów zakupu węgla w związku z prowadzoną przez Gminę preferencyjną sprzedażą węgla dla uprawnionych mieszkańców gminy w związku z wpłatami dokonanymi w 2022 roku,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Transport i łączność* o kwotę **350.000,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki bieżące w kwocie **250.000,00 zł** na finansowanie zimowego utrzymania dróg gminnych oraz w kwocie **100.000,00 zł** sfinansowanie kosztów organizacji płatnego parkowania na Rynku w Brzostku z uwzględnieniem zakupu i montażu parkometrów,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Administracja publiczna* o kwotę **1.190.137,87 zł**, które były planowane na rok 2022, ale mimo zabezpieczenia finansowego nie zostały poniesione w ubiegłym i zachodzi konieczność sfinansowania ich w roku bieżącym ze środków pochodzących z tak zwanych „*wolnych środków*” tj.:

- zwiększenie wydatków w *rozdziale- Urzędy wojewódzkie* o kwotę **36.258,96 zł** z przeznaczeniem na wypłatę nagród jubileuszowych przysługujących z dniem 31.12.2022 r., a wypłaconych w styczniu 2023 r.,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)* o kwotę **800.000,00 zł** z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków na opłacenie faktur za gaz w budynku Urzędu w kwocie 50.000,00 zł oraz finansowanie planowanej inwestycji pod nazwą „**Poprawa oraz rozwój usług i infrastruktury instytucji kultury w Brzostku poprzez rozbudowę zabytkowego budynku Magistratu**” w kwocie 750.000,00 zł w związku z niepełną realizacją inwestycji w 2022 roku i koniecznością przesunięcia części wydatków z 2022 roku na rok bieżący,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale - Centrum Projektów Polska Cyfrowa* o kwotę **353.878,91 zł** w związku z niepełną realizacją Projektu pod nazwą „**Cyfrowa Gmina**” na który gmina otrzymała dotację w 2022 roku, a realizacja projektu została przesunięta na rok bieżący,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Oświata i wychowanie* o kwotę **252.000,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki bieżące w Szkole Podstawowej w Nawsiu Brzosteckim w kwocie 2.000,00 zł ze środków darowizny oraz w *rozdziale – Dowożenie uczniów do szkół* w kwocie 250.000,00 zł jako uzupełnienie szacowanych kosztów dowozu w cały roku kalendarzowym, które nie były zabezpieczone w całości.

- zwiększenie wydatków w *dziale – Ochrona zdrowia* o kwotę **342.175,55 zł** w tym:

- na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie **24.365,28 zł** w związku z wprowadzonymi do budżetu środkami z opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych powstałymi z rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, niewykorzystanych w 2022 roku,

- na sfinansowanie zakupu sprzętu do rehabilitacji w kwocie **317.810,27 zł**, który był planowany w budżecie 2022 roku, ale dostawca nie dostarczył całości sprzętu zgodnie z zawartą umową do dnia 31.12.2022 r., co spowodowało, że nie było możliwości uregulowania należności, aktualnie sprzęt został dostarczony w całości i po zabezpieczeniu planu wydatków z „*wolnych środków*” zostanie opłacona faktura z karą umowną,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Pomoc Społeczna* o kwotę **240.000,00 zł** z przeznaczeniem na uzupełnienie planu wydatków na finansowanie kosztów pobytu mieszkańców gminy Brzostek w domach pomocy społecznej w kwocie **200.000,00 zł** oraz na wydatki bieżące w M-GOPS w Brzostku na sfinansowanie niezbędnych remontów i wyposażenia biura w związku z przeniesieniem do nowej siedziby w kwocie **40.000,00 zł**,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej* w kwocie **5.000,00 zł** z przeznaczeniem na zakup piły motorowej, która zgodnie z podjętą uchwałą o udzieleniu pomocy mieszkańcom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym w tym kraju, zostanie przekazana mieszkańcom Miasteczka Sośnica w Obwodzie Czernihowskim w Ukrainie,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Gospodarka odpadami* o kwotę **1.215.621,73 zł** z przeznaczeniem na finansowanie kosztów gospodarki odpadami w gminie, środki te pochodzą z przychodów wprowadzonych do budżetu jako niewykorzystana w 2022 roku część dochodów podlegających szczególnym zasadom wykonywania budżetu, pochodzących z opłaty za odpady komunalne, część tych środków w kwocie **250.000,00 zł** przeznacza się na wniesienie wkładu pieniężnego do ZGK w Brzostku Sp. z o. o. na podwyższenie kapitału zakładowego spółki **Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w Brzostku**, środki te zostaną wykorzystane na zadania związane z zagospodarowaniem odpadów, a w szczególności na zadania w zakresie prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów przez pokrycie potrzeb rozwojowych Spółki, związanych z modernizacją i wyposażeniem punktu selektywnej zbiórki odpadów,

Dokonuje się **przeniesień planowanych wydatków** (tabela nr 3) na kwotę **6.169.343,00 zł**, polegających na sprostowaniu nazw zadań ujętych w budżecie 2023 roku, które zostały objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2023 roku.