

UCHWAŁA Nr LXIX/587/24
Rady Miejskiej w Brzostku
z dnia 21 marca 2024 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok Nr LXVI/564/23 Rady Miejskiej w Brzostku z dnia 28 grudnia 2023 roku.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. „d” i „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 z późn. zm.), art. 211, art. 212, art. 239, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) – **Rada Miejska w Brzostku uchwala, co następuje:**

§ 1. Zmienia się **plan dochodów** budżetu gminy na 2024 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan dochodów budżetu gminy o kwotę **2.682.981,00 zł**, jak **Tabela Nr 1** do uchwały.
2. Ustala się plan dochodów budżetu gminy po zmianach w wysokości **79.824.760,00 zł**, w tym dochody majątkowe w wysokości **10.144.378,27 zł** i dochody bieżące w wysokości **69.680.381,73 zł**.

§ 2. Zmienia się **plan wydatków** budżetu gminy na 2024 rok w następujący sposób:

1. Zwiększa się plan wydatków budżetu gminy o kwotę **4.434.146,43 zł** jak **Tabela Nr 2** do uchwały.
2. Dokonuje się przeniesień planu wydatków budżetu gminy jak **Tabela Nr 3** do uchwały.
3. Ustala się plan wydatków budżetu gminy po zmianach na kwotę **105.492.567,26 zł**.
4. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków bieżących** na łączną kwotę **69.898.595,27 zł**.
5. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **35.593.971,99 zł**, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **35.152.101,99 zł**.

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi **planowany deficyt budżetu gminy** w kwocie **25.667.807,26 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 **9.031.228,43 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 **950.828,83 zł**, przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie **3.685.750,00 zł** oraz przychodami z kredytu w banku komercyjnym w kwocie **12.000.000,00 zł**.

2. Określa się **przychody** budżetu (**po zmianach**) w łącznej kwocie **26.567.807,26** i **rozchody** budżetu w łącznej kwocie **900.000,00 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 **9.699.094,43 zł**, **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 **950.828,83 zł**, **przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków** w kwocie **232.134,00 zł**, **przychody z nadwyżki z lat ubiegłych** w kwocie **3.685.750,00 zł** przeznaczone na częściowe finansowanie planowanego deficytu w kwocie **13.667.807,26 zł** oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie **900.000,00 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 **12.000.000,00 zł**.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Brzostku.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Tabela Nr 1

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2024 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
758	75801		RÓŻNE ROZLICZENIA	2.652.981,00
			Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2.652.981,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2.652.981,00
900	90013		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	5.000,00
		0960	Schroniska dla zwierząt Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	5.000,00 5.000,00
926	92601		KULTURA FIZYCZNA	25.000,00
		0750	Obiekty sportowe Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25.000,00 13.000,00
		0830	Wpływy z usług	12.000,00
			OGÓLEM	2.682.981,00

Tabela Nr 2

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2024 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
600	60016	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ Drogi publiczne gminne - wydatki majątkowe <i>a) „Przebudowa dróg gminnych”</i>	395.751,43 395.751,43 395.751,43 395.751,43
801	80101	OŚWIATA I WYCHOWANIE Szkoły podstawowe - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i> 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych - wydatki majątkowe <i>a) „Przebudowa podjazdu do szkoły podstawowej wraz z utwardzeniem terenu zlokalizowanego na działce nr 83/5 w miejscowości Grudna Górna”</i>	3.769.555,00 3.420.663,00 3.150.663,00 2.937.612,00 <i>337.367,00</i> <i>2.600.245,00</i> 213.051,00 270.000,00 270.000,00
	80107	Świetlice szkolne - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i> 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych	102.170,00 102.170,00 95.470,00 <i>8.481,00</i> <i>86.989,00</i> 6.700,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i> 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych	42.266,00 42.266,00 38.588,00 <i>4.844,00</i> <i>33.744,00</i> 3.678,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i> 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych	203.385,00 203.385,00 191.133,00 <i>14.848,00</i> <i>176.285,00</i> 12.252,00
	80150	Pozostała działalność - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i>	1.071,00 1.071,00 1.071,00 <i>1.071,00</i>
852	85202	POMOC SPOŁECZNA Domy pomocy społecznej - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	166.000,00 166.000,00 166.000,00 166.000,00 <i>166.000,00</i>

<p>900</p>	<p>90013 90015</p>	<p align="center">GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</p> <p>Schroniska dla zwierząt - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i></p> <p>Oświetlenie ulic, placów i dróg - wydatki majątkowe <i>a) „Przebudowa oświetlenia drogowego ul. Mariana Nałęcza-Mysłowskiego w miejscowości Brzostek”</i></p>	<p align="right">64.840,00 5.000,00 5.000,00 5.000,00 5.000,00 59.840,00 59.840,00 59.840,00</p>
<p>921</p>	<p>92195</p>	<p align="center">KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</p> <p>Pozostała działalność - wydatki majątkowe <i>a) „Wykonanie tablicy pamiątkowej”</i></p>	<p align="right">13.000,00 13.000,00 13.000,00 13.000,00</p>
<p>926</p>	<p>92601</p>	<p align="center">KULTURA FIZYCZNA</p> <p>Obiekty sportowe - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i> ■ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i></p>	<p align="right">25.000,00 25.000,00 25.000,00 25.000,00 <i>13.000,00</i> <i>12.000,00</i></p>
<p align="center">OGÓLEM</p>			<p align="right">4.434.146,43</p>

Tabela Nr 3

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2024 ROK – PRZENIESIENIA:

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia
750	75075	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	-	24.200,00
		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	-	24.200,00
		- wydatki bieżące	-	24.200,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	-	24.200,00
921	92109	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	24.200,00	-
		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	24.200,00	-
		1.Dotacja podmiotowa	24.200,00	-
		OGÓŁEM:	24.200,00	24.200,00

Tabela Nr 4

Przychody i rozchody budżetu Gminy Brzostek na 2024 rok

PRZYCHODY		26.567.807,26
§	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	950.828,83
	- niewykorzystane w 2023 r. dochody budżetu gminy z tytułu opłaty za odpady komunalne , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 751.495,56 zł ,	751.495,56
	- niewykorzystane dochody budżetu gminy z tytułu opłaty alkoholowej , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie 199.333,27 zł	199.333,27
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	232.134,00
	- refundacja dofinansowania ze środków EFRROW w ramach PROW na lata 2014-2020 zrealizowanej w 2023 r. Operacji pn. „ Budowa infrastruktury Rekreacyjnej w gminie Brzostek ”	232.134,00
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 pochodzących z:	9.699.094,43
	- dofinansowanie z RFRD na realizację zadania pod nawą „ <i>Remont gminnej drogi publicznej nr 106392R w km 0+000-1+035 w miejscowości Grudna Dolna</i> ” w kwocie 877.914,00 zł ,	877.914,00
	- dofinansowanie z RFRD na realizację zadania pod nazwą „ <i>Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzostecka</i> ” w kwocie 3.481.396,00 zł ,	3.481.396,00
	- dofinansowanie z RFRD na realizację zadania pod nazwą „ <i>Rozbudowa odcinka drogi gminnej o nr 106135R Przeczycza-Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą</i> ” w kwocie 1.883.753,00 zł ,	1.883.753,00
	- dofinansowanie z Fundacji BGK im. K. Steczkowskiego w ramach konkursu „ <i>Moja Ojczyzna</i> ” – edycja VII na realizację Projektu pn. „ <i>Spotkajmy się razem</i> ” w kwocie 40.000,00 zł ,	40.000,00
	- pozostałość środków na rachunku budżetu w kwocie 3.416.031,43 zł .	3.416.031,43
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	12.000.000,00
	- kredyt na finansowanie deficytu budżetu 2024 roku	12.000.000,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	3.685.750,00
	- według pisma Ministra Finansów znak: ST3.4751.6.2021.W z dnia 15.11.2021 r. w kwocie 113.863,00 zł ,	
	- według pisma Ministra Finansów znak: ST3.4751.6.2021.K z dnia 15.11.2021 r. w kwocie 3.571.887,00 zł .	

(zmniejszenie planowanych przychodów z „*pożyczek i kredytów na rynku krajowym*” o kwotę **1.000.000,00 zł** do kwoty **12.000.000,00 zł** przy jednoczesnym zwiększeniu przychodów o łączną kwotę **2.751.165,43 zł**)

ROZCHODY		900.000,00
§	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych)
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	900.000,00
	W tym:	
	- spłata kredytu w banku komercyjnym 500.000,00 zł ,	
	- spłata kredytu w BS Pilzno 400.000,00 zł .	

UZASADNIENIE

do zmiany uchwały budżetowej na 2024 rok Nr **LXIX/587/24** z dnia 21 marca 2024 r.

Dokonuje się zmian w **planie dochodów budżetu gminy** w następujący sposób:

Zwiększenie dochodów o kwotę **2.682.981,00 zł** (tabela nr 1) według następujących źródeł:

- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę **2.652.981,00 zł**,
- zwiększenie wpływów z tytułu darowizny z Ogólnopolskiej Fundacji na Rzecz Zwierząt „ZWIERZ” w kwocie **5.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu „ZWIERZowa Akcja Kastracja”,
- zwiększenie wpływów z działalności OSiR w Brzostku w kwocie 25.000,00 zł.

Dokonuje się zmian w **planie wydatków budżetu gminy** w następujący sposób:

Zwiększenie wydatków o kwotę **4.434.146,43 zł** (tabela nr 2) według klasyfikacji budżetowej:

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Drogi publiczne gminne* o kwotę **395.751,43 zł** z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pod nazwą „**Przebudowa dróg gminnych**”,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Szkoły podstawowe* o kwotę **3.420.663,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących w kwocie **3.150.663,00 zł**, związanych z zabezpieczeniem środków finansowych w związku z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli o 30% z wyrównaniem od stycznia 2024 r. oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę **270.000,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „**Przebudowa podjazdu do szkoły podstawowej wraz z utwardzeniem terenu zlokalizowanego na działce nr 83/5 w miejscowości Grudna Górna**”,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Świetlice szkolone* o kwotę **102.170,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących związanych z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego* o kwotę **42.266,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących związanych z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych* o kwotę **203.385,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących związanych z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Pozostała działalność* o kwotę **1.071,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków bieżących związanych z wprowadzonymi podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Domy pomocy społecznej* o kwotę **166.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie kosztów pobytu mieszkańców gminy Brzostek w domach pomocy społecznej po uwzględnieniu podwyżek odpłatności,
 - zwiększenie wydatków bieżących w *rozdziale – Schroniska dla zwierząt* o kwotę **5.000,00 zł** na finansowanie projektu „ZWIERZowa Akcja Kastracja”,
 - zwiększenie wydatków majątkowych w *rozdziale – Oświetlenie ulic, placów i dróg* o kwotę **59.840,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „**Przebudowa oświetlenia drogowego ul. Mariana Nałęcza-Mysłowskiego w miejscowości Brzostek**”,
 - zwiększenie wydatków majątkowych w *rozdziale – Pozostała działalność* o kwotę **13.000,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania pod nazwą „**Wykonanie tablicy pamiątkowej**” w związku z upamiętnieniem zasłużonego mieszkańca Brzostku Św. p. Edwarda Chwała,
 - zwiększenie wydatków w *rozdziale – Obiekty sportowe* o kwotę **25.000,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem OSiR w Brzostku,
- Przeniesienie planu wydatków** o kwotę **24.200,00 zł** (tabela nr 3) według klasyfikacji budżetowej polegające na zwiększeniu **planu dotacji** dla Centrum Kultury w Brzostku w *rozdziale – Domu i ośrodki kultury, świetlice i kluby* o kwotę **24.200,00 zł** na sfinansowanie nieplanowanej w 2024 r. imprezy - „Warsztaty Wielkanocne” oraz zmniejszenie wydatków w *rozdziale – Promocja gminy* o kwotę **24.200,00 zł** w związku z rezygnacją z planowanego konkursu Polsko-Ukraińskiego.

W planie **przychodów budżetu gminy** (tabela nr 4) dokonuje się zmian polegających na zmniejszeniu planowanych kredytów o kwotę **1.000.000,00 zł** oraz zwiększeniu przychodów o kwotę **2.751.165,43 zł** z tytułu tak zwanych „wolnych środków” - **pozostałość środków** powstała z rozliczenia 2023 roku na rachunku budżetu.