

Projekt

z dnia 21 listopada 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W BRZOSTKU**

z dnia 28 listopada 2024 r.

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 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 2024 r., poz. 1465), art. 211, art. 212, art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r., poz. 1530) – 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 **3.191.834,67 zł**, jak **Tabela Nr 1** do uchwały.
2. Zmniejsza się plan dochodów budżetu gminy o kwotę **566.757,67 zł**, jak **Tabela Nr 2** do uchwały.
3. Ustala się plan dochodów budżetu gminy po zmianach w wysokości **85.451.210,14 zł**, w tym dochody majątkowe w wysokości **6.875.168,38 zł** i dochody bieżące w wysokości **78.576.041,76 zł**.

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

1. Zwiększa się plan wydatków budżetu gminy o kwotę **1.593.284,58 zł** jak **Tabela Nr 3** do uchwały.
2. Zmniejsza się plan wydatków budżetu gminy o kwotę **2.968.207,58 zł** jak **Tabela Nr 4** do uchwały.
3. Dokonuje się przeniesień planu wydatków budżetu gminy jak **Tabela Nr 5** do uchwały.
4. Ustala się plan wydatków budżetu gminy po zmianach na kwotę **107.119.017,40 zł**.
5. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków bieżących** na łączną kwotę **80.831.202,10 zł**.
6. Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **26.287.815,30 zł**, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **25.845.945,30 zł**.
7. W ramach zwiększonych wydatków bieżących budżetu gminy w 2024 roku, ustala się wydatki w kwocie **9.623,05 zł** na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi (dział 851, rozdział 85154, zadania statutowe).
8. W ramach zwiększonych wydatków bieżących budżetu gminy w 2024 roku, ustala się wydatki w kwocie **219.566,00 zł** na finansowanie kosztów gospodarki odpadami w gminie (dział 900, rozdział 90002, zadania statutowe).

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi **planowany deficyt budżetu gminy** w kwocie **21.667.807,26 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 **7.400.000,00 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 części nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie **5.316.978,43 zł** oraz przychodami z kredytu w banku komercyjnym w kwocie **8.000.000,00 zł**.

2. Określa się **przychody** budżetu (**po zmianach**) w łącznej kwocie **22.567.807,26** i **rozchody** budżetu w łącznej kwocie **900.000,00 zł**, jak **Tabela Nr 5** 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 **7.400.000,00 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 **5.984.844,43 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 **8.000.000,00 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 2024 ROK – ZWIĘKSZENIA:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
700	70005		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	31.128,64
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	31.128,64
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	7.285,00
		0750	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	15.000,14
		0830	Wpływy z usług	4.000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	659,50
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1.000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	22,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3.162,00
750	75077		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	595.000,00
		6257	Centrum Projektów Polska Cyfrowa Dotacja celowa 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	595.000,00 595.000,00
756	75615		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	793.771,05
			Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	21.783,00
	75616	0340	Podatek od środków transportowych	18.302,00
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3.481,00
	75618		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	36.800,00
		0340	Podatek od środków transportowych	6.800,00
	75621	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	30.000,00
			Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	16.623,05
	75621	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	9.623,05
		0690	Wpływy z różnych opłat	7.000,00
			Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	718.565,00
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	718.565,00
758	75802		RÓŻNE ROZLICZENIA	1.426.685,00
			Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1.281.435,00
	75814	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	1.281.435,00
		0920	Różne rozliczenia finansowe Pozostałe odsetki	145.250,00 145.250,00

801	80101		OŚWIATA I WYCHOWANIE	9.535,00
		0690	Szkoły podstawowe	1.035,00
	80103		Wpływy z różnych opłat	213,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	822,00
			Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	8.500,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	2.500,00
		0830	Wpływy z usług	6.000,00
852	85214		POMOC SPOŁECZNA	1.373,00
		0830	Zasilki i pomoc w naturze oraz składki emerytalne i rentowe	1.373,00
			Zakup z usług	1.373,00
855	85502		RODZINA	3.000,00
			Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3.000,00
900	90002		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	276.402,63
			Gospodarka odpadami	219.566,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	214.566,00
	90005	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5.000,00
			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	51.311,63
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	51.311,63
	90095		Pozostała działalność	5.525,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5.525,00
926	92601		KULTURA FIZYCZNA	54.939,35
			Obiekty sportowe	5.000,00
	92605	0830	Wpływy z usług	5.000,00
			Zadania w zakresie kultury fizycznej	49.939,35
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związkom powiatowo-gminnych)	49.939,35
			OGÓŁEM	3.191.834,67

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zmniejszenia (w złotych)
600	60016		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	40.000,00
			Drogi publiczne gminne	20.000,00
	60017	0690	Wpływy z różnych opłat	20.000,00
			Drogi wewnętrzne	20.000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	20.000,00
700	70005		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	510.000,00
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	510.000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	510.000,00
900	90005		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	16.757,67
			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	15.757,57
	90020	0970	Wpływy z różnych dochodów	15.757,57
			Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	1.000,10
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	1.000,10
			OGÓŁEM	566.757,67

Tabela Nr 3

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

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
400		WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	22.007,00
	40002	Dostarczanie wody - wydatki bieżące 1. dotacja przedmiotowa	22.007,00 22.007,00 22.007,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	309.089,18
	60016	Drogi publiczne gminne - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	200.000,00 200.000,00 200.000,00 200.000,00
	60017	Drogi wewnętrzne - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	109.089,18 109.089,18 109.089,18 109.089,18
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	595.000,00
	75077	Centrum Projektów Polska Cyfrowa - wydatki majątkowe a) „Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Brzostku”	595.000,00 595.000,00 595.000,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	335.960,00
	80101	Szkoły podstawowe - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ wynagrodzenia i składki od nich naliczone ■ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych	118.610,00 118.610,00 118.345,00 34.345,00 84.000,00 265,00
	80104	Przedszkola - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ wynagrodzenia i składki od nich naliczone	84.800,00 84.800,00 84.800,00 84.800,00
	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: ■ wynagrodzenia i składki od nich naliczone	15.200,00 15.200,00 15.200,00 15.200,00
	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: ■ wynagrodzenia i składki od nich naliczone	117.350,00 117.350,00 117.350,00 117.350,00
851		OCHRONA ZDROWIA	9.623,05
	851	Przeciwdziałanie alkoholizmowi - wydatki bieżące 1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na: ■ wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9.623,05 9.623,05 9.623,05 9.623,05

900	90001	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	253.666,00
		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	34.100,00
		- wydatki bieżące	34.100,00
		1. dotacja przedmiotowa	34.100,00
		90002 Gospodarka odpadami	219.566,00
		- wydatki bieżące	219.566,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na:	219.566,00
		■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	219.566,00
926	92601	KULTURA FIZYCZNA	67.939,35
		Obiekty sportowe	18.000,00
		wydatki bieżące	18.000,00
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na:	18.000,00
		■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	18.000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	49.939,35
		- wydatki bieżące	49.939,35
		1. wydatki jednostek budżetowych, w tym na:	49.939,35
		■ <i>wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań</i>	49.939,35
		OGÓŁEM	1.593.284,58

Tabela Nr 4

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

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Zmniejszenia (w złotych)
010	01043	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO Infrastruktura wodociągowa wsi - wydatki majątkowe <i>a) "Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki" – zapewnienie alternatywnego źródła energii przy istniejących obiektach infrastruktury wodno-kanalizacyjnej (agregat prądotwórczy)</i>	9.569,91 9.569,91 9.569,91 9.569,91
600	60011 60016	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ Drogi publiczne krajowe - wydatki majątkowe <i>a) „Przebudowa drogi krajowej nr 73 relacji Wiśniówka – Jasło na terenie gminy Brzostek polegająca na budowie oświetlenia drogowego w km 144+600 – 147+600 – DK73- etap I”</i> Drogi publiczne gminne - wydatki majątkowe <i>a) „Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”</i> <i>b) „Rozbudowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzosteczka”</i>	2.659.569,67 250.000,00 250.000,00 250.000,00 2.409.569,67 2.409.569,67 243.416,67 2.166.153,00
921	92120	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami - wydatki majątkowe <i>a) dotacja celowa w ramach dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Polski Ład” na zadanie pod nazwą „Remont kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy”</i> <i>b) „Rewitalizacja zabytkowego układu urbanistycznego w Brzostku oraz Remont i przebudowa dawnego budynku gospodarczego – dawnego spichlerza w Przeczycy”</i>	299.068,00 299.068,00 21.484,74 277.583,26
		OGÓŁEM	2.968.207,58

Tabela Nr 5

Przychody i rozchody budżetu Gminy Brzostek na 2024 rok

PRZYCHODY		22.567.807,26
§	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:	7.400.000,00
	- 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 „Moja Ojczyzna” – 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 1.116.937,00 zł .	1.116.937,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	8.000.000,00
	- kredyt na finansowanie deficytu budżetu 2024 roku	8.000.000,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	5.984.844,43
	- 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 ,	
	- pozostałość środków w budżecie 2.299.094,43 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 **IX/ 62 /2024** z dnia 28 listopada 2024 r.

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

Zwiększenie dochodów o kwotę 3.191.834,67 zł (tabela nr 1) według następujących źródeł:

- zwiększa się dochody w *rozdziale – Gospodarka gruntami i nieruchomościami* o łączną kwotę **31.128,64 zł** w związku z wykonaniem wyższych wpływów w stosunku do planu na rok bieżący z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste 7.285,00 zł, z tytułu najmu domów ludowych 15.000,14 zł, z tytułu zwrotu za media (energia) w domach ludowych 4.000,00 zł, z tytułu sprzedaży złomu 659,50 zł, z tytułu odsetek 1.000,00 zł, zwrotu za gaz z poprzedniego roku 22,00 zł, z tytułu odszkodowania za zalanie pomieszczeń 3.162,00 zł,
- zwiększa się dochody majątkowe w *dziale – Administracja publiczna* o kwotę **595.000,00 zł** w związku z przesunięciem terminu realizacji Projektu granowego „*Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Brzostku*” i przeniesieniem planowanych dochodów i wydatków z roku 2025 i 2026,
- zwiększa się dochody w *dziale – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem* o kwotę **793.771,05 zł** w związku z wyższym wykonaniem dochodów bieżących z podatków i opłat lokalnych o kwotę 75.206,05 zł (w tym kwota 7.000,00 zł z tytułu udzielanych ślubów w plenerze) oraz zwiększeniem przez Ministerstwo Finansów udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 718.565,00 zł,
- zwiększa się dochody w *dziale – Różne rozliczenia* o kwotę **1.426.685,00 zł** z tytułu przyznania przez Ministerstwo Finansów subwencji uzupełniającej w kwocie 1.281.435,00 zł oraz z tytułu wyższych wpływów z odsetek z lokat terminowych o kwotę 145.250,00 zł,
- zwiększa się dochody bieżące w *dziale – Oświata i wychowanie* o kwotę **9.535,00 zł** w związku z wyższymi wpływami za wydawanie duplikatów świadectwa 213,00 zł, za odszkodowanie przyznane przez ubezpieczyciela w szkole w Januszkowicach 822,00 zł, z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego 2.500,00 zł oraz z tytułu zwrotu za korzystanie z przedszkola przez dzieci spoza gminy Brzostek 6.000,00 zł,
- zwiększa się dochody bieżące w *dziale – Pomoc społeczna* o kwotę **1.373,00 zł** z tytułu zwrotu za pobyt w schronisku dla bezdomnych,
- zwiększa się dochody w *dziale – Rodzina* o kwotę **3.000,00 zł** w związku z realizacją zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej dotyczących alimentacji,
- zwiększa się dochody w *rozdziale – Gospodarka odpadami* o kwotę **219.566,00 zł** z tytułu wyższego wykonania dochodów w zakresie opłaty za odpady komunalne wynikające z likwidacji zaległości za poprzednie lata w kwocie 95.321,00 zł oraz z wyższego przypisu za rok bieżący o kwotę 119.245,00 zł, a także z wyższej kwoty odsetek za nieterminowe płatności w wysokości 5.000,00 zł,
- zwiększa się dochody w *rozdziale – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu* o kwotę **51.311,63 zł** z tytułu zwrotu kar umownych za wykonanie napraw instalacji solarnych i fotowoltaicznych,
- zwiększa się dochody w *rozdziale – Pozostała działalność* o kwotę **5.525,00 zł** z tytułu przekazania przez WFOŚiGW w Rzeszowie środków za wydane przez Gminę zaświadczenia do programu „Czyste powietrze” za lata poprzednie,
- zwiększa się dochody w *rozdziale – Obiekty sportowe* o kwotę **5.000,00 zł** z tytułu realizacji wyższych dochodów z siłowni OSiR w Brzostu,
- zwiększa się dochody bieżące w *rozdziale – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu* o kwotę **49.939,35 zł** w związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Programu „Aktywna Szkoła” – *sprzęt sportowy dla szkół* na zakup sprzętu sportowego dla dwóch szkół tj. Siedliska-Bogusz i Nawsie Brzosteckie.

Zmniejszenie dochodów o kwotę 566.757,67 zł (tabela nr 2) według następujących źródeł:

- zmniejszenie dochodów bieżących w *dziale – Transport i łączność* o kwotę **40.000,00 zł** z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego, ponieważ dochody są ujmowane w innym paragrafie klasyfikacji budżetowej (tj. § 0620 – Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) w związku ze zmianą przepisu,

- zmniejszenie dochodów majątkowych w *rozdziale – gospodarka gruntami i nieruchomościami* o kwotę **510.000,00 zł** z tytułu sprzedaży mienia komunalnego w związku z brakiem sprzedaży,

- zmniejszenie dochodów bieżących w *dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska* o kwotę **16.757,67 zł**, w związku przeksięgowaniem wpływów na inny paragraf po zmianie przepisów.

Zwiększenie wydatków budżetu gminy o kwotę **1.593.284,58 zł** (tabela nr 3) według następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – dostarczanie wody* o kwotę **22.007,00 zł** w związku ze zwiększeniem dotacji przedmiotowej do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brzostku Spółka z o. o. jako dopłata do ceny wody wynikająca z obowiązującej taryfy i przyjętej uchwały o dopłatach (5900 m³ x 3,73 zł),

- zwiększenie wydatków w *dziale – Transport i łączność* o kwotę **309.089,18 zł** z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na zimowe utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych oraz bieżące utrzymanie dróg,

- zwiększenie wydatków majątkowych w *rozdziale – Centrum Projektów Polska Cyfrowa* o kwotę **595.000,00 zł** na pełną realizację Projektu grantowego związanego z cyberbezpieczeństwem samorządu,

- zwiększenie wydatków w *dziale – Oświata i wychowanie* o kwotę **335.960,00 zł** z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków w planach finansowych szkół w związku z niewystarczającymi środkami, zwiększenia dotyczą następujących szkół: Brzostek – 140.000,00, zł, Kamienica Górna 63.960,00 zł, Siedliska-Bogusz 20.000,00 zł, Januszkowice 12.000,00 zł oraz Przedszkole w Brzostku 100.000,00 zł,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Przeciwdziałanie alkoholizmowi* o kwotę **9.623,05 zł** w związku ze zwiększeniem dochodów z opłaty alkoholowej, która podlega szczególnym zasadom wykonywania budżetu i może być przeznaczona tylko na finansowanie gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Gospodarka ściekowa i ochrona wód* o kwotę **34.100,00 zł** jako zwiększenie dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Spółka z o. o. w Brzostku na pokrycie brakującej kwoty dopłaty do odbioru ścieków w 2024 roku zgodnie z przyjętą uchwałą o dopłacie do taryfy (tj. 5500 m³ x 6,20 zł),

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Gospodarka odpadami* o kwotę **219.566,00 zł** zgodnie z obowiązującą szczególną zasadą wykonywania budżetu, której podlega gospodarka odpadami, zwiększone dochody z tytułu opłaty za odpady komunalnej wraz z odsetkami za zwłokę mogą być przeznaczone tylko na finansowanie tego zadania,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Obiekty sportowe* o kwotę **18.000,00 zł** na wniosek kierownika OSiR w Brzostek w związku z niewystarczającymi środkami na opłacenie energii elektrycznej i gazu w budynku hali sportowej,

- zwiększenie wydatków w *rozdziale – Zadania w zakresie kultury fizycznej* o kwotę **49.939,35 zł** na zakup sprzętu sportowego dla Szkoły w Nawsiu Brzosteckim i Siedlisk-Bogusz zgodnie z przyznanym dofinansowaniem.

Zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych o kwotę **2.968.207,58 zł** (tabela nr 4) według następującej klasyfikacji budżetowej:

- zmniejszenie wydatków w *rozdziale – Infrastruktura wodociągowa wsi* o kwotę **9.569,91 zł** (wkład własny) na realizację zadania pod nazwą **”Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** poprzez zapewnienie alternatywnego źródła energii przy istniejących obiektach infrastruktury wodno-kanalizacyjnej (agregat prądotwórczy) w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych realizowanego przy udziale Związku Gmin Dorzecza Wisłoki oraz w związku ze zmianą sposobu jego wykonania polegającego

na przeniesieniu wydatków na 2025 rok w formie składki inwestycyjnej, co pozwala na wycofanie wydatków w roku bieżącym,

- zmniejszenie wydatków w *rozdziale – Drogi publiczne krajowe* o kwotę **250.000,00 zł** w związku z nieprzystąpieniem do realizacji inwestycji pod nazwą **Przebudowa drogi krajowej nr 73 relacji Wiśniówka – Jasło na terenie gminy Brzostek polegająca na budowie oświetlenia drogowego w km 144+600 – 147+600 – DK73- etap I**,

- zmniejszenie wydatków w *rozdziale – 60016 – Drogi publiczne gminne* o kwotę **2.409.569,67 zł** z tego **243.416,67 zł** (wkład własny) na zadaniu pod nazwą **„Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki”** realizowanego w ramach dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w związku ze zmianą sposobu realizacji tej inwestycji i zabezpieczeniem składki inwestycyjnej w budżecie 2025 roku na rzecz Związku Gmin Dorzecza Wisłoki w Jasle jest możliwość przesunięcia tych środków, oraz zmniejszenie wydatków o kwotę **2.166.153,00 zł** w związku z rezygnacją realizacji inwestycji pod nazwą **„Rozbudowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzostecka”**,

- zmniejszenie wydatków w *rozdziale – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami* o kwotę **299.068,00 zł** (wkład własny) w związku z przesunięciem realizacji zadań w zakresie ochrony zabytków na lata 2025 i 2026 zgodnie z przyjętymi uchwałami o zaciągnięciu zobowiązań na poczet budżetów przyszłych lat.

Zmiany w wysokościach dochodów i wydatków budżetu gminy spowodowały zmniejszenie deficytu budżetu 2024 roku o kwotę **4.000.000,00 zł**, co umożliwia zmniejszenie planowanych przychodów na rok bieżący o kwotę 4.000.000,00 zł i rezygnację z części planowanego do zaciągnięcia kredytu w banku komercyjnym. Tabela nr 5 przedstawia aktualne przychody i rozchody budżetu 2024 roku.