

**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”, 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 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 uchwała, 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.

Przewodniczący Rady  
Marcin Sas

Tabela Nr 1

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

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Zwiększenia (w złotych)
758	75801		<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>2.652.981,00</b>
			<b>Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>2.652.981,00</b>
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2.652.981,00
900	90013		<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>5.000,00</b>
		0960	<b>Schroniska dla zwierząt</b> Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	<b>5.000,00</b> 5.000,00
926	92601		<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>25.000,00</b>
		0750	<b>Obiekty sportowe</b> 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	<b>25.000,00</b> 13.000,00
		0830	Wpływy z usług	12.000,00
			<b>OGÓLEM</b>	<b>2.682.981,00</b>

Tabela Nr 2

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

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

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

Tabela Nr 3

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

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

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 <b>opłaty za odpady komunalne</b> , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie <b>751.495,56 zł</b> ,	751.495,56
	- niewykorzystane dochody budżetu gminy z tytułu <b>opłaty alkoholowej</b> , które podlegają szczególnym zasadom wykonywania budżetu w kwocie <b>199.333,27zł</b>	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. „ <b>Budowa infrastruktury Rekreacyjnej w gminie Brzostek</b> ”	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
	- <b>dofinansowanie z RFRD</b> 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 <b>877.914,00 zł</b> ,	877.914,00
	- <b>dofinansowanie z RFRD</b> na realizację zadania pod nazwą „ <i>Budowa drogi gminnej 2KDD w m. Brzostek i cz. m. Zawadka Brzostecka</i> ” w kwocie <b>3.481.396,00 zł</b> ,	3.481.396,00
	- <b>dofinansowanie z RFRD</b> na realizację zadania pod nazwą „ <i>Rozbudowa odcinka drogi gminnej o nr 106135R Przeczycza-Skurowa wraz z infrastrukturą towarzyszącą</i> ” w kwocie <b>1.883.753,00 zł</b> ,	1.883.753,00
	- <b>dofinansowanie z Fundacji BGK im. K. Steczkowskiego</b> w ramach konkursu „ <i>Moja Ojczyzna</i> ” – edycja VII na realizację Projektu pn. „ <i>Spotkajmy się razem</i> ” w kwocie <b>40.000,00 zł</b> ,	40.000,00
	- <b>pozostałość środków</b> na rachunku budżetu w kwocie <b>3.416.031,43 zł</b> .	3.416.031,43
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	12.000.000,00
	- <b>kredyt</b> 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 <b>113.863,00 zł</b> ,	
	- według pisma Ministra Finansów znak: ST3.4751.6.2021.K z dnia 15.11.2021 r. w kwocie <b>3.571.887,00 zł</b> .	

(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 <b>500.000,00 zł</b> ,	
	- spłata kredytu w BS Pilzno <b>400.000,00 zł</b> .	

## 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 szkolnych* 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.