

Uzasadnienie
Do Autopoprawki projektu budżetu Nr .././2026
Burmistrza Dębna
z dnia 10 grudnia 2025 roku

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 119 200,00 zł do kwoty 159 989 200,00 zł, w tym:

- dochody bieżące nie uległy zmianie,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 119 200,00 zł do kwoty 10 120 200,00 zł

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych” zwiększa się dochody o 119 200,00 zł do kwoty 383 200,00 zł;
Kwota 119.200,00 zł dotyczy dofinansowania przez Ministerstwo Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej przedsięwzięcia pod nazwą „Modernizacja infrastruktury sportowej-boiska wielofunkcyjnego przy ul. Słowackiego w Dębnie” .

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	159 870 000,00	119 200,00	159 989 200,00
dochody majątkowe, w tym:	10 001 000,00	119 200,00	10 120 200,00
Kultura fizyczna	264 000,00	119 200,00	383 200,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 2 040 570,00 zł do kwoty 171 530 570,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 110 000,00 zł do kwoty 143 338 828,25 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 1 930 570,00 zł do kwoty 28 191 741,75 zł

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania GK/UE.11/B Realizacja projektu pn. Rozwój nowych społeczności energetycznych) wprowadza się wydatki w kwocie 110 000,00 zł;
Zadanie realizowane w latach 2025-2026 wspólnie z Gminami Kostrzyn i Witnica na podstawie zawartej, za zgodą Rady Miejskiej Dębna, umowy partnerskiej. Przedsięwzięcie związane jest z utworzeniem i przystąpieniem Gminy Dębno do Klastra Energii pn: „Klaster Energii Doliny Odry i Warty”(środki te stanowią zabezpieczenie 10% wkładu własnego kosztów projektu oraz podatku VAT, który jest kosztem niekwalifikowanym w projekcie).

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne wojewódzkie” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” (dotyczy zadania RLiPP/05.32/I Sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierna) zwiększa się wydatki o 11 000,00 zł do kwoty 15 000,00 zł;
Zmiana związana jest z dostosowaniem zabezpieczonej uprzednio kwoty w projekcie do wartości jaka została określona w umowie partnerskiej i określona w WPF na lata 2025-2035 po zmianach.
- w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania RLiPP/05.08/I Budowa ul. Leśnej w Dębnie wraz z jej odwodnieniem) zwiększa się wydatki o 1 070 000,00 zł do kwoty 7 772 000,00 zł;
Zmiana dotyczy przeniesienia zabezpieczonego w roku 2025 planu wydatków na zadanie RLiPP/05.08/I Budowa ul. Leśnej w Dębnie wraz z jej odwodnieniem w związku z deklaracją wykonawcy, że do końca roku zaangażuje środki tylko do wysokości 240.00,00 zł. Po zmianie łączna plan wydatków na to zadanie wyniesie 2.170.000,00 zł.
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania PiR/06.04/I Mała scena wielkich wydarzeń w Różańsku) wprowadza się wydatki w kwocie 65 000,00 zł;
Dotyczy to realizacji zadania z Budżetu Obywatelskiego, które nie zostanie zrealizowane do końca roku 2025 w związku z oczekiwaniem na pozwolenie na budowę.
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 784 570,00 zł do kwoty 1 979 570,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „PiR/06.01/I Strefa Rekreacyjna na plaży miejskiej w Dębnie” wprowadza się wydatki w kwocie 43 526,00 zł;
Dotyczy to realizacji zadania z Budżetu Obywatelskiego, które nie zostanie zrealizowane do końca roku 2025 w związku z oczekiwaniem na pozwolenie na budowę.
 - w ramach zadania „RLiPP/02.02/I Budowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej o nawierzchni z trawy syntetycznej przy ul. Gorzowskiej w Dębnie” zwiększa się wydatki o 116 000,00 zł do kwoty 511 000,00 zł;
Po rozstrzygnięciu przetargu środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2026 okazały się niewystarczające. Umowa została z Wykonawcą zawarta na podstawie WPF na lata 2025-2035.
 - w ramach zadania „RLiPP/02.04/I Modernizacja boiska o sztucznej nawierzchni przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Dębnie” wprowadza się wydatki w kwocie 625 044,00 zł;
Zadanie pierwotnie miało być zrealizowane w roku 2025. Jednak związku z przedłużającą się procedurą dotyczącą dofinansowania przedsięwzięcia przez Województwo Zachodniopomorskie oraz Ministerstwo Sportu uda się zadanie tylko rozpocząć. Umowa zostanie z Wykonawcą zawarta na podstawie WPF na lata 2025-2035 po zmianie. Dzięki temu w roku 2025 zostaną zaangażowane środki w wysokości 119.200,00 zł pochodzące z dofinansowania z Województwa Zachodniopomorskiego natomiast w roku 2026 środki z dofinansowania przez Ministerstwo Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w kwocie 119.200,00 zł oraz środki własne gminy w kwocie 505.844,00 zł.

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	169 490 000,00	2 040 570,00	171 530 570,00
wydatki bieżące, w tym:	143 228 828,25	110 000,00	143 338 828,25
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	110 000,00	110 000,00
wydatki majątkowe, w tym:	26 261 171,75	1 930 570,00	28 191 741,75
Transport i łączność	15 005 000,00	1 081 000,00	16 086 000,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 490 000,00	65 000,00	1 555 000,00
Kultura fizyczna	1 195 000,00	784 570,00	1 979 570,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 1 921 370,00 zł do kwoty 13 021 370,00 zł, w tym:

- „Nadwyżki z lat ubiegłych” ulegają zwiększeniu o kwotę 1 921 370,00 zł do kwoty 7 521 370,00 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Nadwyżki z lat ubiegłych	5 600 000,00	1 921 370,00	7 521 370,00

Planowana nadwyżka uległa zwiększeniu w związku z tym, że zadania które zostały wprowadzone dodatkowo do projektu budżetu zostały przeniesione z roku 2025, gdzie miały zabezpieczone środki finansowe.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 nie uległy zmianie.

Załącznik Nr 1
do Autopoprawki projektu budżetu Nr .././2026
Burmistrza Dębna
z dnia 10 grudnia 2025 roku.

Zmiany w planie dochodów Gminy Dębno w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
926			Kultura fizyczna	424 000,00	119 200,00	543 200,00
	92601		Obiekty sportowe	424 000,00	119 200,00	543 200,00
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	264 000,00	119 200,00	383 200,00
			Razem	159 870 000,00	119 200,00	159 989 200,00

Zmiany w planie wydatków Gminy Dębno w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		0,00	110 000,00	110 000,00
	40095		Pozostała działalność		0,00	110 000,00	110 000,00
		4309	Zakup usług pozostałych	GK/UE.11/B Realizacja projektu pn. Rozwój nowych społeczności energetycznych	0,00	110 000,00	110 000,00
600			Transport i łączność		17 324 900,00	1 081 000,00	18 405 900,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie		4 000,00	11 000,00	15 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	RliPP/05.32/I Sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Pojezierna	4 000,00	11 000,00	15 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne		16 593 400,00	1 070 000,00	17 663 400,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	RliPP/05.08/I Budowa ul.Leśnej w Dębnie wraz z jej odwodnieniem	1 100 000,00	1 070 000,00	2 170 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		8 132 778,00	65 000,00	8 197 778,00
	92195		Pozostała działalność		72 500,00	65 000,00	137 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	PiR/06.04/I Mała scena wielkich wydarzeń w Różańsku	0,00	65 000,00	65 000,00
926			Kultura fizyczna		4 950 500,00	784 570,00	5 735 070,00
	92601		Obiekty sportowe		2 207 607,00	784 570,00	2 992 177,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	PiR/06.01/I Strefa Rekreacyjna na plaży miejskiej w Dębnie	0,00	43 526,00	43 526,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	RliPP/02.02/I Budowa pełnowymiarowego boiska do piłki nożnej o nawierzchni z trawy syntetycznej przy ul. Gorzowskiej w Dębnie	395 000,00	116 000,00	511 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	RliPP/02.04/I Modernizacja boiska o sztucznej nawierzchni przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Dębnie	0,00	625 044,00	625 044,00
			Razem		169 490 000,00	2 040 570,00	171 530 570,00

Załącznik Nr 3
do Autopoprawki projektu budżetu Nr .././2026
Burmistrza Dębna
z dnia 10 grudnia 2025 roku.

Zmiany w planie przychodów Gminy Dębno w 2026 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	5 600 000,00	1 921 370,00	7 521 370,00
Razem		11 100 000,00	1 921 370,00	13 021 370,00

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Dębno w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie		Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
					Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
600	60013	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	przed zmianą	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00
				zmiana	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianie	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
Razem				przed zmianą	5 790 000,00	0,00	729 200,00	5 530 847,00	0,00	2 055 000,00
				zmiana	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianie	5 790 000,00	0,00	740 200,00	5 530 847,00	0,00	2 055 000,00