

Projekt

sporządził: Skarbnik Gminy

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ DĘBNA

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Dębno na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153, 1436 oraz z 2026 r. poz. 252) Rada Miejska Dębna uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w planie **DOCHODÓW** Gminy Dębno na 2026 rok zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, z tego:

- 1) dochody bieżące zwiększa się o kwotę 136 500,00 zł,
- 2) dochody majątkowe nie ulegają zmianie.

2. Po dokonanych zmianach plan dochodów Gminy Dębno wynosi 162 414 500,70 zł, z tego:

- 1) plan dochodów bieżących 151 894 300,70 zł
- 2) plan dochodów majątkowych 10 520 200,00 zł.

§ 2. 1. Dokonuje się zmian w planie **WYDATKÓW** Gminy Dębno na 2026 rok zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:

- 1) wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 539 975,67 zł,
- 2) wydatki majątkowe nie ulegają zmianie.

2. Po dokonanych zmianach plan wydatków Gminy Dębno wynosi 179 379 631,61 zł, z tego:

- 1) plan wydatków bieżących 145 950 489,86 zł
- 2) plan wydatków majątkowych 33 429 141,75 zł.

§ 3. Deficyt Gminy Dębno wynosi 16 965 130,91 zł i zostanie pokryty przez: 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 403 475,67 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 9 856 578,45 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 5 500 000,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 1 205 076,79 zł.

§ 4. 1. Dokonuje się zmian w planie **PRZYCHODÓW i ROZCHODÓW** Gminy Dębno na 2026 rok zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

2. Przychody Gminy Dębno wynoszą 18 234 845,67 zł. Składają się na nie: 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 403 475,67 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 9 856 578,45 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 5 500 000,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2 474 791,55 zł.

3. Rozchody Gminy Dębno po zmianach wynoszą 1 269 714,76 zł. Składają się na nie: udzielone pożyczki i kredyty w kwocie 80 000,00 zł, spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1 189 714,76 zł.

§ 5. Załącznik nr 13 Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii Gminy Dębno w 2026 roku do uchwały nr XXII/166/2025 Rady Miejskiej Dębna z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dębno na 2026 rok otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dębna.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Zmiany w planie dochodów Gminy Dębno w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	4 691 717,73	33 500,00	4 725 217,73
	85216		Zasiłki stałe	1 112 159,00	33 500,00	1 145 659,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00	33 500,00	34 000,00
855			Rodzina	11 706 791,54	103 000,00	11 809 791,54
	85501		Świadczenie wychowawcze	31 000,00	20 000,00	51 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 000,00	6 000,00	17 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	14 000,00	34 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 012 589,46	83 000,00	9 095 589,46
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00	3 000,00	8 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	80 000,00	100 000,00
			Razem	162 278 000,70	136 500,00	162 414 500,70

Zmiany w planie wydatków Gminy Dębno w 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia		1 361 100,00	403 475,67	1 764 575,67
	85153		Zwalczanie narkomanii		21 000,00	63 000,00	84 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno	21 000,00	63 000,00	84 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi		724 300,00	340 475,67	1 064 775,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno	20 000,00	180 000,00	200 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno	129 996,00	160 475,67	290 471,67
852			Pomoc społeczna		13 635 860,73	33 500,00	13 669 360,73
	85216		Zasiłki stałe		1 112 159,00	33 500,00	1 145 659,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu	500,00	33 500,00	34 000,00
855			Rodzina		13 596 706,54	103 000,00	13 699 706,54
	85501		Świadczenie wychowawcze		31 000,00	20 000,00	51 000,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu	20 000,00	14 000,00	34 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu	11 000,00	6 000,00	17 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego		9 152 589,46	83 000,00	9 235 589,46

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zadanie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu	20 000,00	80 000,00	100 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu	5 000,00	3 000,00	8 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		20 244 251,84	-2 500,00	20 241 751,84
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		1 125 992,00	-2 500,00	1 123 492,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	WIĘ/UM/B RS Więclaw	6 500,00	-2 500,00	4 000,00
926			Kultura fizyczna		6 217 453,40	2 500,00	6 219 953,40
	92601		Obiekty sportowe		3 299 171,40	2 500,00	3 301 671,40
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	WIĘ/UM/B RS Więclaw	0,00	2 500,00	2 500,00
			Razem		178 839 655,94	539 975,67	179 379 631,61

Zmiany w planie przychodów i rozchodów Gminy Dębno w 2026 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
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 środki na profilaktykę z lat ubiegłych	0,00	403 475,67	403 475,67
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	4 810 000,00	5 046 578,45	9 856 578,45
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	7 521 370,00	-5 046 578,45	2 474 791,55
Razem		17 831 370,00	403 475,67	18 234 845,67

Paragraf	Źródło rozchodów	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
991	Udzielone pożyczki i kredyty	80 000,00	0,00	80 000,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - SGB_2022 - 500.000 zł, - PKO_2024 - 500.000 zł - BGK_2025 - 189.714,76 zł	1 189 714,76	0,00	1 189 714,76
Razem		1 269 714,76	0,00	1 269 714,76

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii Gminy Dębno w 2026 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	745 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	745 000,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	145 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	600 000,00
			Razem	745 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
851			Ochrona zdrowia	1 148 775,67
	85153		Zwalczanie narkomanii	84 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	84 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 064 775,67
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3 700,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	305 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 500,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 390,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Wartość
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	781,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	220 524,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	290 471,67
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	731,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 778,00
		4430	Różne opłaty i składki	600,00
			Razem	1 148 775,67

Uzasadnienie

do Uchwały Nr .../2026 Rady Miejskiej Dębna z dnia 29 kwietnia 2026 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Dębno na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 136 500,00 zł do kwoty 162 414 500,70 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 136 500,00 zł do kwoty 151 894 300,70 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Zmiany dochodów dotyczą wpływów ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez świadczeniobiorców, którzy otrzymali te świadczenia w latach poprzednich. Dochody te zostaną po stronie wydatków przeznaczone do odprowadzenia do budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 33 500,00 zł do kwoty 34 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Wpływy z pozostałych odsetek” zwiększa się dochody o 6 000,00 zł do kwoty 17 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 14 000,00 zł do kwoty 34 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wpływy z pozostałych odsetek” zwiększa się dochody o 3 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 80 000,00 zł do kwoty 100 000,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	162 278 000,70	136 500,00	162 414 500,70
dochody bieżące, w tym:	151 757 800,70	136 500,00	151 894 300,70
Pomoc społeczna	4 691 717,73	33 500,00	4 725 217,73
Rodzina	11 706 791,54	103 000,00	11 809 791,54

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 539 975,67 zł do kwoty 179 379 631,61 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 539 975,67 zł do kwoty 145 950 489,86 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Zmiany w planie wydatków dotyczą zwiększenia planu dochodów z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń podlegających w wydatkach odprowadzeniu do budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego oraz wprowadzenia do planu wydatków środków z rozliczenia roku 2025 niewykorzystanych środków na profilaktykę (dochody pobrane na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982r.o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi przewyższające finansowane nimi wydatki, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu).

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Zwalczanie narkomanii” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno) zwiększa się wydatki o 63 000,00 zł do kwoty 84 000,00 zł;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno) zwiększa się wydatki o 180 000,00 zł do kwoty 200 300,00 zł;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania KRPA/01/B Przeciwdziałanie patologiom społecznym na terenie gminy Dębno) zwiększa się wydatki o 160 475,67 zł do kwoty 290 471,67 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” (dotyczy zadania FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu) zwiększa się wydatki o 33 500,00 zł do kwoty 34 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” (dotyczy zadania FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu) zwiększa się wydatki o 14 000,00 zł do kwoty 34 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Pozostałe odsetki” (dotyczy zadania FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu) zwiększa się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty 17 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” (dotyczy zadania FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu) zwiększa się wydatki o 80 000,00 zł do kwoty 100 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Pozostałe odsetki” (dotyczy zadania FB/03/B Nadzór nad realizacją budżetu) zwiększa się wydatki o 3 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” (dotyczy zadania WIE/UM/B RS Więclaw) zwiększa się wydatki o 2 500,00 zł do kwoty 174 908,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” (dotyczy zadania WIĘ/UM/B RS Więclaw) zmniejsza się wydatki o 2 500,00 zł do kwoty 48 400,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	178 839 655,94	539 975,67	179 379 631,61
wydatki bieżące, w tym:	145 410 514,19	539 975,67	145 950 489,86
Ochrona zdrowia	861 100,00	403 475,67	1 264 575,67
Pomoc społeczna	13 635 860,73	33 500,00	13 669 360,73
Rodzina	13 596 706,54	103 000,00	13 699 706,54
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 289 301,84	-2 500,00	13 286 801,84
Kultura fizyczna	4 031 540,00	2 500,00	4 034 040,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 403 475,67 zł do kwoty 18 234 845,67 zł, w tym:

- wprowadza się „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” (dotyczy zadania Dochody pobrane na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982r.o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi) przychody w kwocie 403 475,67 zł
- „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” ulegają zwiększeniu o kwotę 5 046 578,45 zł do kwoty 9 856 578,45 zł
- „Nadwyżki z lat ubiegłych” ulegają zmniejszeniu o kwotę 5 046 578,45 zł do kwoty 2 474 791,55 zł

Plan przychodów w pozycjach „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” i „Nadwyżki z lat ubiegłych” został dostosowany do rozliczenia środków zgodnie z bilansem z wykonania budżetu za 2025 rok.

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Dębno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
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	0,00	403 475,67	403 475,67
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	4 810 000,00	5 046 578,45	9 856 578,45
Nadwyżki z lat ubiegłych	7 521 370,00	-5 046 578,45	2 474 791,55

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Dębno na rok 2026 nie uległy zmianie.