

Projekt

10006. 19.2026/

z dnia 20 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CZARNEM**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Czarne na 2026 rok

Na podstawie Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. c, d, i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 239 w zw.z art. 212, art. 214, art. 215, art. 219 ust. 3, art. 235 ust. 1 i 4, art. 236 ust. 1 oraz 3-5, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483), Rada Miejska w Czarne uchwala, co następuje:

§ 1. Zwiększa się plan dochodów budżetu gminy na 2026 rok o kwotę **445.060,01 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Dochody budżetu gminy na 2026 rok wynoszą **62.929.013,86 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące - 58.721.738,86 zł,
- 2) dochody majątkowe - 4.207.275,00 zł w tym: ze sprzedaży majątku 278.050,00 zł.

2. W dochodach budżetu gminy wyodrębnia się dochody:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami - 4.949.835,00 zł,
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości - 15.000,00 zł,
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 1.556.121,00 zł,

§ 3. Zwiększa się plan wydatków budżetu gminy na 2026 rok o kwotę **445.060,01 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 4. Wydatki budżetu gminy po dokonanych zmianach na 2026 rok wynoszą 66.609.866,41 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, tym:

- 1) wydatki bieżące - 59.215.626,26 zł,
- 2) wydatki majątkowe - 7.394.240,15 zł,

§ 5. Dokonano zmian w wydatkach majątkowych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. Za rok 2026 powstaje deficyt budżetu gminy w wysokości 3.680.852,55 zł, który zostanie pokryty przychodami:

1. z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.635.848,69 zł,
2. wolnymi środkami w kwocie 1.045.003,86 zł, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:
 - 368.612,87 zł - Grant Regionalne Wsparcie Rozwoju Kompetencji Kluczowych w Pomorskich Szkołach (348.134,32 zł - środki z Unii Europejskiej, 20.478,55 zł - środki z budżetu państwa),
 - 561.714,59 zł - projekt Cyberbezpieczny Samorząd (466.223,10 zł - środki z Unii Europejskiej, 95.491,49 zł - środki z budżetu państwa);
 - 114.676,40 zł - nadwyżka z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z 2025 roku.

§ 7. Przychody budżetu wynoszą **6.756.452,55 zł**, w tym:

1. przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.045.003,86 zł, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy, w tym:

- 368.612,87 zł - Grant Regionalne Wsparcie Rozwoju Kompetencji Kluczowych w Pomorskich Szkołach (348.134,32 zł - środki z Unii Europejskiej, 20.478,55 zł - środki z budżetu państwa),
- 561.714,59 zł - projekt Cyberbezpieczny Samorząd (466.223,10 zł - środki z Unii Europejskiej, 95.491,49 zł - środki z budżetu państwa);
- 114.676,40 zł - nadwyżka z opłat i kar za korzystanie ze środowiska z 2025 roku.

2. Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 5.711.448,69 zł.

§ 8. Ustala się rozchody budżetu w wysokości **3.075.600,00 zł**, w tym:

1) spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 3.075.600,00 zł.

§ 9. Rezerwy w budżecie Gminy Czarne na 2026 rok wynoszą **467.796,32 zł**, w tym:

- 1) ogólna w wysokości 66.000,00 zł;
- 2) celowe w wysokości 401.796,32 zł z przeznaczeniem na:
 - zarządzanie kryzysowe w kwocie 127.246,32 zł,
 - wydatki inwestycyjne 274.550,00 zł.

§ 10. Plan dotacji wynosi 2.358.585,00 zł w tym:

- 1) bieżące w wysokości 2.326.585,00 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 32.000,00 zł.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Czarne.

§ 12. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Załącznik nr 1 do uchwały nr

Rady Miejskiej w Czarnem

z dnia.....2026 r.

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 718 041,85	65 830,06	1 783 871,91
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 026 347,85	65 830,06	1 092 177,91
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	11 347,85	65 830,06	77 177,91
758			Różne rozliczenia	7 766 969,00	379 100,00	8 146 069,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	379 100,00	379 100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	379 100,00	379 100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	129,95	129,95
	92195		Pozostała działalność	0,00	129,95	129,95
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	129,95	129,95
Razem:				62 483 953,85	445 060,01	62 929 013,86

Załącznik nr 2 do uchwały nr

Rady Miejskiej w Czarnem

z dnia.....2026 r.

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 714 310,00	0,00	1 714 310,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	692 310,00	0,00	692 310,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	401 310,00	401 310,00
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	401 310,00	-401 310,00	0,00
600			Transport i łączność	479 177,59	60 000,00	539 177,59
	60016		Drogi publiczne gminne	466 177,59	60 000,00	526 177,59
		4270	Zakup usług remontowych	132 177,59	60 000,00	192 177,59
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 921 161,85	68 680,06	1 989 841,91
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	539 852,00	2 850,00	542 702,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	77 900,00	2 850,00	80 750,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 381 309,85	65 830,06	1 447 139,91
		4270	Zakup usług remontowych	14 347,85	7 793,98	22 141,83
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	173 962,00	58 036,08	231 998,08
710			Działalność usługowa	343 000,00	115 000,00	458 000,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	125 000,00	70 000,00	195 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	70 000,00	195 000,00
	71035		Cmentarze	218 000,00	45 000,00	263 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	45 000,00	45 000,00
750			Administracja publiczna	6 708 428,16	38 970,00	6 747 398,16
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 022 554,16	38 970,00	6 061 524,16
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	9 450,00	19 450,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	29 520,00	29 520,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	242 716,04	103 800,00	346 516,04
	75412		Ochotnicze straże pożarne	195 162,36	30 000,00	225 162,36
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	60 000,00	16 500,00	76 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	10 000,00	40 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	3 500,00	23 500,00
	75495		Pozostała działalność	34 050,00	73 800,00	107 850,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	73 800,00	73 800,00
757			Obsługa długu publicznego	1 815 000,00	-47 770,00	1 767 230,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 815 000,00	-47 770,00	1 767 230,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	1 750 000,00	-47 770,00	1 702 230,00
801			Oświata i wychowanie	27 054 507,36	106 250,00	27 160 757,36

	80101		Szkoły podstawowe	16 423 265,36	61 250,00	16 484 515,36
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	178 700,00	11 250,00	189 950,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 400,00	50 000,00	90 400,00
	80104		Przedszkola	5 399 761,89	15 000,00	5 414 761,89
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	15 000,00
	80195		Pozostała działalność	375 612,87	30 000,00	405 612,87
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	30 000,00	30 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 099 061,62	129,95	2 099 191,57
	92195		Pozostała działalność	41 320,64	129,95	41 450,59
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 298,64	129,95	41 428,59
Razem:				66 164 806,40	445 060,01	66 609 866,41

Załącznik nr 3 do uchwały nr

Rady Miejskiej w Czarnem

z dnia.....2026 r.

ZAŁĄCZNIK INWESTYCYJNY

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 417 310,00	0,00	1 417 310,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	417 310,00	0,00	417 310,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	401 310,00	401 310,00
			Objęcie udziałów w Przedsiębiorstwie Wodno Kanalizacyjnym w Czarnem	0,00	401 310,00	401 310,00
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	401 310,00	- 401 310,00	0,00
			Wniesienie wkładu do Przedsiębiorstwa Wodno Kanalizacyjnego w Czarnem	401 310,00	- 401 310,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	271 862,00	60 886,08	332 748,08
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	97 900,00	2 850,00	100 750,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	77 900,00	2 850,00	80 750,00
			Zakup gruntów	77 900,00	2 850,00	80 750,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	173 962,00	58 036,08	231 998,08
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	173 962,00	58 036,08	231 998,08
			Modernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Łąkowej 9 w Czarnem	0,00	58 036,08	58 036,08
710			Działalność usługowa	0,00	45 000,00	45 000,00
	71035		Cmentarze	0,00	45 000,00	45 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	45 000,00	45 000,00
			Przebudowa dojazdu do cmentarza przy Al. Zwycięzców w Czarnem	0,00	45 000,00	45 000,00
750			Administracja publiczna	275 501,02	29 520,00	305 021,02
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	275 501,02	29 520,00	305 021,02
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	29 520,00	29 520,00
			Zakup oprogramowania do elektronicznego zarządzania dokumentacją dla UMiG	0,00	29 520,00	29 520,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	73 800,00	73 800,00
	75495		Pozostała działalność	0,00	73 800,00	73 800,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	73 800,00	73 800,00
			Budowa instalacji światłowodowej na potrzeby obsługi monitoringu miejskiego - Promenada	0,00	73 800,00	73 800,00
801			Oświata i wychowanie	356 550,00	15 000,00	371 550,00
	80104		Przedszkola	0,00	15 000,00	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	15 000,00
			Wymiana drzwi wejściowych do Przedszkola Gminnego w Czarnem	0,00	15 000,00	15 000,00
Razem				7 170 034,07	224 206,08	7 394 240,15

UZASADNIENIE

Zmiany w budżecie Gminy polegają na zwiększeniu planu dochodów i wydatków o kwotę **445.060,01 zł** oraz na dokonaniu przesunięć pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej.

Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy polegają na jego zwiększeniu z kwoty **62.483.953,85 zł** do kwoty **62.929.013,86 zł**.

W dziale **Gospodarka mieszkaniowa (700)** zwiększono dochody o kwotę **65 830,06 zł** w rozdziale „**Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy**”. Zwiększenie wynika z uzyskania odszkodowań.

W dziale **Różne rozliczenia (758)** wprowadzono dochody w wysokości **379.100,00 zł** w rozdziale „**Różne rozliczenia finansowe**”. Kwota ta dotyczy wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych.

W dziale **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (921)** wprowadzono dochody w kwocie **129,95 zł** w rozdziale „**Pozostała działalność**”, stanowiące wpływy z otrzymanych darowizn pieniężnych.

Zmiany w budżecie Gminy polegają na zwiększeniu planu wydatków z kwoty **66.164.806,40 zł** do kwoty **66.609.866,41 zł** oraz na dokonaniu przesunięć pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej.

W dziale **Rolnictwo i łowiectwo (010)** dokonano przesunięcia środków w ramach rozdziału „**Infrastruktura sanitacyjna wsi**” poprzez zmianę klasyfikacji wydatków – środki w wysokości 401.310,00 zł przeniesiono z paragrafu dotyczącego wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego do paragrafu zakupu i objęcia akcji i udziałów. Zmiana ma charakter porządkujący i dostosowuje klasyfikację budżetową do faktycznego charakteru wydatku.

W dziale **Transport i łączność (600)** zwiększono wydatki o kwotę **60.000,00 zł** z przeznaczeniem na remonty dróg gminnych, co wynika z bieżących potrzeb w zakresie utrzymania infrastruktury drogowej.

W dziale **Gospodarka mieszkaniowa (700)** zwiększono plan wydatków o kwotę **68.680,06 zł**. Środki te przeznaczono na:

- zakupy inwestycyjne w gospodarce gruntami i nieruchomościami (2.850,00 zł),
- remonty zasobu mieszkaniowego gminy (7.793,98 zł),
- wydatki inwestycyjne związane z zasobem mieszkaniowym (58.036,08 zł) - zadanie pn. "Modernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Łąkowej 9 w Czarnem,,.

W dziale **Działalność usługowa (710)** zwiększono wydatki o kwotę 115.000,00 zł, w tym:

- na opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego (70.000,00 zł),
- na zadania inwestycyjne związane z cmentarzami (45.000,00 zł) - zadanie pn. „Przebudowa dojazdu do cmentarza przy Al. Zwycięzców w Czarnem”.

W dziale **Administracja publiczna (750)** zwiększono wydatki o kwotę **38.970,00 zł**, z przeznaczeniem na:

- szkolenia pracowników urzędu (9.450,00 zł) - system EZD,

- zakupy inwestycyjne (29.520,00 zł) - zadanie pn. "Zakup oprogramowania do elektronicznego zarządzania dokumentacją dla UMiG".

W dziale **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (754)** zwiększono wydatki o kwotę **103.800,00 zł**. Środki te przeznaczono na:

- wsparcie działalności Ochotniczych Straży Pożarnych (30.000,00 zł) - ekwiwalenty, zakupy, usługi,
- realizację nowych zadań inwestycyjnych w pozostałej działalności (73.800,00 zł) - zadanie pn. „Budowa instalacji światłowodowej na potrzeby obsługi monitoringu miejskiego - Promenada”.

W dziale **Obsługa długu publicznego (757)** zmniejszono wydatki o kwotę **47.770,00 zł** w związku z niższymi niż planowano kosztami obsługi zadłużenia (odsetek od kredytów i pożyczek).

W dziale **Oświata i wychowanie (801)** zwiększono wydatki o kwotę **106.250,00 zł**, w tym na:

- wyposażenie i remonty w szkołach podstawowych (61.250,00 zł),
- zadania inwestycyjne w przedszkolach (15.000,00 zł) - zadanie pn. „Wymiana drzwi wejściowych do Przedszkola Gminnego w Czarnem”,
- zakup usług w pozostałej działalności oświatowej (30.000,00 zł) - usługi audytorskie.

W dziale **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (921)** zwiększono wydatki o kwotę **129,95 zł** z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia (środki z darowizny).

Wprowadzone zmiany wynikają z konieczności dostosowania planu wydatków do aktualnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy, realizacji zadań inwestycyjnych oraz bieżącego funkcjonowania gminy, a także z analizy wykonania budżetu, w tym oszczędności w zakresie obsługi długu.