

ZARZĄDZENIE NR 40/2026
BURMISTRZA KISIELIC

z dnia 17 kwietnia 2026 r.

w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy Kisielice na rok 2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 222, art. 257, art. 258 ust. 1 pkt 1 oraz art. 259 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 roku poz. 1483 z późn. zm.) oraz w związku § 14 pkt 2 Uchwały Nr **XXVI/143/2025** Rady Miejskiej w Kisielice z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie uchwały budżetowej gminy Kisielice na 2026 rok zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. 1. Ustala się **dochody** budżetu gminy Kisielice w wysokości:

49.129.634,89 zł. Na skutek ich **zwiększenia** o kwotę **1.144.373,72** zł. Szczegółowy wykaz zmian planu dochodów zawiera załącznik Nr **1** do niniejszego zarządzenia. *Załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.*

2. Ustala się **wydatki** budżetu gminy Kisielice w wysokości:

56.163.780,50 zł. Na skutek ich **zwiększenia** o kwotę **1.144.373,72** zł. Szczegółowy wykaz zmian planu wydatków zawiera załącznik Nr **2** do niniejszego zarządzenia. *Załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.*

3. Plan finansowy dla zadań w zakresie administracji rządowej wynosi:

- **Dochody – 4.681.591,59 zł**

- **Wydatki – 4.681.591,59 zł.** Szczegółowy wykaz zmian planu dochodów i wydatków w zakresie administracji rządowej zawiera załącznik Nr **3** do niniejszego zarządzenia. *Załącznik Nr 3 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.*

4. W zarządzeniu Burmistrza Kisielic Nr 39/2026 z dnia 10 kwietnia 2026 r. § 2. otrzymuje nowe brzmienie o następującej treści:

„Rozdysponowuje się część **rezerwy celowej** utworzonej na potrzeby jednostek pomocniczych w kwocie **28.800,00** zł oraz **rezerwy ogólnej** będącej w dyspozycji Burmistrza Kisielic w wysokości **201,00** zł.”..

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Burmistrz Kisielic

mgr Beata Lejmanowicz

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 40/2026
 Burmistrza Kisielic
 z dnia 17 kwietnia 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72
Razem:				47 985 261,17	1 144 373,72	49 129 634,89

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 40/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 17 kwietnia 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	92 500,00	1 144 373,72	1 236 873,72
	01095		Pozostała działalność	27 500,00	1 144 373,72	1 171 873,72
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	14 138,70	14 138,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 000,00	3 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	300,00	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	10 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 121 935,02	1 121 935,02
600			Transport i łączność	7 448 689,42	0,00	7 448 689,42
	60016		Drogi publiczne gminne	7 001 189,42	0,00	7 001 189,42
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	275 000,00	-60 000,00	215 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	531 000,00	60 000,00	591 000,00
750			Administracja publiczna	6 201 618,53	0,00	6 201 618,53
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 568 300,00	-5 000,00	4 563 300,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 500,00	-5 000,00	12 500,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	86 200,00	15 000,00	101 200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	15 000,00	70 000,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	398 600,00	-10 000,00	388 600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	259 500,00	-10 000,00	249 500,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 501 139,04	0,00	1 501 139,04
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	910 694,78	0,00	910 694,78
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 311,00	-3 830,78	72 480,22
	4270	Zakup usług remontowych	90 000,00	3 830,78	93 830,78
926		Kultura fizyczna	980 388,00	0,00	980 388,00
	92695	Pozostała działalność	761 388,00	0,00	761 388,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 300,00	-5 649,80	39 650,20
	4270	Zakup usług remontowych	16 000,00	5 649,80	21 649,80
		Razem:	55 019 406,78	1 144 373,72	56 163 780,50

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 40/2026
Burmistrza Kisielic
z dnia 17 kwietnia 2026 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r.

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Dotacje ogółem	Z tego:		Wydatki ogółem	z tego:												
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:					
									wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:			
																	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
010			Rolnictwo i łowiectwo	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72	1 144 373,72	17 438,70	1 126 935,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72	1 144 373,72	17 438,70	1 126 935,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01095			Pozostała działalność	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72	1 144 373,72	17 438,70	1 126 935,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72	1 144 373,72	17 438,70	1 126 935,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Wydatki razem:				przed zmianą	3 537 217,87	3 537 217,87	0,00	3 537 217,87	3 537 217,87	351 717,87	214 621,00	137 096,87	0,00	3 185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	1 144 373,72	1 144 373,72	0,00	1 144 373,72	1 144 373,72	1 144 373,72	17 438,70				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	4 681 591,59	4 681 591,59	0,00	4 681 591,59	4 681 591,59	1 496 091,59	232 059,70				0,00	3 185 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

W związku z pismem Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

- Nr FB-I.3111.2.111.2026 z dnia 14.04.2026 r. został zwiększony plan dochodów i wydatków o łączną kwotę **1.144.373,72** zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (rozdział: 01095 paragraf 2010).

Mając na uwadze plan dochodów budżetu gminy Kisielice na rok 2026 uległ zwiększeniu o kwotę 1.144.373,72 zł.

Załącznik Nr 1 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

W załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia dokonuje się przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami, ponieważ w niektórych podziałkach klasyfikacji budżetowej wystąpił ich brak, a w innych pozostaną niewykorzystane. Przedmiotowe dokonuje się między innymi w związku § 14 pkt 2 Uchwały Nr XXVI/143/2025 Rady Miejskiej w Kisielice z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie uchwały budżetowej gminy Kisielice na 2026 rok, który stanowi, że upoważnia się Burmistrza Kisielic do dokonywania zmian planów wydatków na uposażenia, wynagrodzenia i pochodne ze stosunku pracy i umów cywilnoprawnych oraz zmian planu lub tworzenie nowego planu na wydatki bieżące oraz majątkowe, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

Zmian w planie wydatków dokonano w związku z potrzebami zgłaszanymi potrzebami poszczególnych referatów Urzędu Miejskiego w Kisielicach.

Załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Szczegółowy wykaz zmian planu dochodów i wydatków w zakresie administracji rządowej zawiera załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

Załącznik Nr 7 do uchwały budżetowej otrzymuje nowe brzmienie, jak załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

W wyniku oczywistej omyłki dokonano zmiany treści § 2. w zarządzeniu Burmistrza Kisielic Nr 39/2026 z dnia 10 kwietnia 2026 r., które po zmianie otrzymuje nowe brzmienie o następującej treści:

„Rozdysponowuje się część **rezerwy celowej** utworzonej na potrzeby jednostek pomocniczych w kwocie **28.800,00** zł oraz **rezerwy ogólnej** będącej w dyspozycji Burmistrza Kisielic w wysokości **201,00** zł.”.