

ZARZĄDZENIE NR 281/2026
BURMISTRZA PAKOŚCI

z dnia 3 sierpnia 2026 r.

zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) oraz § 15 ust. 2 uchwały Nr XIX/183/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok z późn.zm.,

zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XIX/183/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok z późn.zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w planie dochodów zwiększenie środków dotacji celowej w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 250 994,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

- 2) w planie wydatków zwiększenie o kwotę 250 994,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

- 3) § 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy na 2026 rok w wysokości 74 317 159,54 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 63 550 475,76 zł, w tym:

a) dochody własne 53 505 893,55 zł,

b) subwencje 2 579 281,00 zł,

c) dotacje celowe 7 465 301,21 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 574 543,06 zł,

- 2) dochody majątkowe w kwocie 10 766 683,78 zł, w tym:

a) dochody ze sprzedaży majątku 968 000,00 zł,

b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 8 000,00 zł,

c) dochody z tytułu dotacji celowych na inwestycje 9 790 683,78 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 4 336 773,75 zł”,

- 4) § 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wydatki budżetu gminy na 2026 rok w wysokości 81 241 841,09 zł, w tym:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 64 813 064,78 zł, w tym:

a) wydatki jednostek budżetowych 52 653 948,30 zł,

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 33 897 326,10 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 18 756 622,20 zł,

b) dotacje na zadania bieżące 4 346 500,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 6 274 076,11 zł,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych 733 540,37 zł,

e) obsługa długu 805 000,00 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 16 428 776,31 zł, w tym:

a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 16 338 850,06 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 7 616 088,58 zł,

b) dotacje na zadania majątkowe 89 926,25 zł”;

5) Wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 6 924 681,55 zł, który zostanie sfinansowany 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 99 376,68 zł, przychodami 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 1 066 973,58 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w wysokości 1 098 296,69 zł oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 4 660 034,60 zł,

6) załącznik "Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r.", otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Sposób dokonania zmian w budżecie gminy na 2026 r. określono w załącznikach od nr 1 do nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Pakości

Michał Siembab

Załącznik Nr 1

do zarządzenia Nr 181/2026 Burmistrza Pakości z dnia 3 sierpnia 2026 roku
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	1 973 350,45	250 994,00	2 224 344,45
	85203		Ośrodki wsparcia	212 120,00	103 581,00	315 701,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 120,00	103 581,00	183 701,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	423 396,00	38 613,00	462 009,00
		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	6 636,00	1 064,00	7 700,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	416 060,00	37 549,00	453 609,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	0,00	2 000,00	2 000,00
		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	0,00	2 000,00	2 000,00
	85295		Pozostała działalność	29 758,45	106 800,00	136 558,45
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	106 800,00	106 800,00
Razem:				74 066 165,54	250 994,00	74 317 159,54

Załącznik Nr 2

do zarządzenia Nr 181/2026 Burmistrza Pakości z dnia 3 sierpnia 2026 roku
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	25 081 057,13	0,00	25 081 057,13
	80101		Szkoły podstawowe	13 523 896,84	0,00	13 523 896,84
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	500,00	15 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	155 000,00	-500,00	154 500,00
852			Pomoc społeczna	7 704 905,45	250 994,00	7 955 899,45
	85203		Ośrodki wsparcia	1 307 752,00	103 581,00	1 411 333,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	615 298,00	86 513,00	701 811,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	131 903,00	14 942,00	146 845,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 185,00	2 126,00	21 311,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 699 342,00	38 613,00	2 737 955,00
		3110	Świadczenia społeczne	26 600,00	1 100,00	27 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 767 128,00	31 377,00	1 798 505,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	318 654,00	5 403,00	324 057,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 829,00	769,00	46 598,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 896,00	-36,00	55 860,00
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	0,00	2 000,00	2 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	2 000,00	2 000,00
	85295		Pozostała działalność	892 258,45	106 800,00	999 058,45
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	60 165,00	60 165,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	10 360,00	10 360,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 475,00	1 475,00
		4300	Zakup usług pozostałych	31 435,34	34 800,00	66 235,34
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	252 055,10	0,00	252 055,10
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	54 630,00	0,00	54 630,00
		4220	Zakup środków żywności	706,22	2 500,00	3 206,22
		4300	Zakup usług pozostałych	41 488,40	-2 500,00	38 988,40
926			Kultura fizyczna	1 837 721,98	0,00	1 837 721,98

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	92601		Obiekty sportowe	1 662 721,98	0,00	1 662 721,98
		4300	Zakup usług pozostałych	32 800,00	-4 000,00	28 800,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0,00	4 000,00	4 000,00
Razem:				80 990 847,09	250 994,00	81 241 841,09

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

Załącznik Nr 3

do zarządzenia Nr 181/2026 Burmistrza Pakości z dnia 3 sierpnia 2026 roku
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok

w złotych

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Dotacje ogółem	Z tego:		Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:		
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe			wydatki jednostek budżetowych	z tego:			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	
										wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
852			Pomoc społeczna	przed zmianą	86 091,34	86 091,34	0,00	86 091,34	86 091,34	79 491,34	0,00	79 491,34	0,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-36,00	-36,00	-36,00	0,00	-36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	3 064,00	3 064,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	89 155,34	89 155,34	0,00	89 155,34	89 155,34	79 455,34	0,00	79 455,34	0,00	9 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	przed zmianą	6 636,00	6 636,00	0,00	6 636,00	6 636,00	36,00	0,00	36,00	0,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-36,00	-36,00	-36,00	0,00	-36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	1 064,00	1 064,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	7 700,00	7 700,00	0,00	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	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	6 636,00	6 636,00	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	1 064,00	1 064,00	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	7 700,00	7 700,00	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
		3110	Świadczenia społeczne	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	6 600,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600,00	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	0,00	0,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	0,00	0,00	0,00	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	36,00	36,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-36,00	-36,00	-36,00	0,00	-36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	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
				po zmianach	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
	85231		Pomoc dla cudzoziemców	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	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	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	2 000,00	2 000,00	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	2 000,00	2 000,00	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

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	
		3110	Świadczenia społeczne	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	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki razem:				przed zmianą	4 844 363,08	4 844 363,08	0,00	4 844 363,08	4 844 363,08	1 354 843,08	663 683,16	691 159,92	0,00	3 489 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-36,00	-36,00	-36,00	0,00	-36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	3 064,00	3 064,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	4 847 427,08	4 847 427,08	0,00	4 847 427,08	4 847 427,08	1 354 807,08	663 683,16	691 123,92	0,00	3 492 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.). Zgodnie z art. 257 pkt 1 i 3, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w toku wykonywania budżetu może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa, z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych oraz w planie wydatków jednostki samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, z wyjątkiem zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy. Zgodnie z § 15 ust. 2 i 5 uchwały Nr XIX/183/2025 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2026 rok z późn.zm., Burmistrz Pakości może dokonywać zmian w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz może dokonywać zmian w planie wydatków majątkowych.

Przyjęcie niniejszego zarządzenia uzasadnia konieczność wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych:

- w dziale 801 Oświata i wychowanie, przeniesienie na kwotę 500,00 zł, z przeznaczeniem na naprawę kserokopiarek w Szkole Podstawowej im. E.Estkowskiego,
- w dziale 852 Pomoc społeczna, zwiększenie o kwotę 247 930,00 zł, zgodnie z decyzją WFB.I.3120.3.41.2026 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”, ustanowionego uchwałą nr 62 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024 r. (M.P. poz. 505) oraz na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego na rzecz Osób Starszych „AKTYWNI SENIORZY - ASY” na lata 2026 - 2030, zwiększenie o kwotę 1 064,00 zł, zgodnie z decyzją WFB.I.3120.3.42.2026 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, zwiększenie o kwotę 2 000,00 zł, zgodnie z decyzją WFB.I.3120.3.40.2026 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych, a także udzielanie schronienia oraz zapewnianie posiłku i niezbędnego ubrania cudzoziemcom przebywającym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej na podstawie art. 106 ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o udzielaniu cudzoziemcom ochrony na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,
- w 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, przeniesienie na kwotę 2 500,00 zł, w związku z organizacją półkolonii letnich w Szkole Podstawowej im. E.Estkowskiego,
- w dziale 926 Kultura fizyczna i sport, przeniesienie na kwotę 4 000,00 zł z przeznaczeniem na ekspertyzę boiska w Jankowie.

Burmistrz Pakości

Michał Siembab