Zarządzenie Nr 59/2026
Wójta Gminy Czarnia
z dnia 29 września 2026 roku

w sprawie zmian w budżecie gminy Czarnia na rok 2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.), art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

Dokonuje się zmiany w budżecie gminy Czarnia na **rok 2026**:

1) Dokonuje się zmiany w dochodach budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr **1. Plan dochodów po zmianach wynosi 35 511 774,52 zł,** w tym:
   a) bieżące w kwocie **23 295 022,78 zł**,
   b) majątkowe w kwocie **12 216 751,74 zł.**
2) Dokonuje się zmiany w planie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych gminie ustawami, zgodnie z załącznikiem **Nr 1a**. Plan dochodów po zmianach wynosi **2 125 168,56 zł.**
3) Dokonuje się zmiany w wydatkach budżetu gminy, zgodnie z załącznikiem Nr **2. Plan wydatków po zmianach wynosi 35 193 864,83 zł,** w tym:
   a) bieżące w kwocie **21 718 228,46 zł**,
   b) majątkowe w kwocie **13 475 636,37 zł.**
4) Dokonuje się zmiany w planie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych gminie ustawami, zgodnie z załącznikiem **Nr 2a**. Plan wydatków po zmianach wynosi **2 125 168,56 zł.**

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

UZASADNIENIE
Do Zarządzenia Nr 59/2026 Wójta Gminy Czarnia z dnia 29 września 2026 roku.

1. **Dokonuje się zmiany w dochodach budżetu gminy, w tym, w dochodach zadań zleconych budżetu gminy**, według klasyfikacji budżetowej,
   - *zgodnie z załącznikiem* ***Nr: 1***

- **Dział 852 Rozdział 85214** – zwiększenie w planie dochodów dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.18.66.2026, z dnia 27-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych, w części gwarantowanej z budżetu państwa.
- **Dział 852 Rozdział 85295** – zmiany w planie dochodów wynikają z dostosowania klasyfikacji budżetowej w zakresie projektu pn. „Zintegrowany program wsparcia w codziennym funkcjonowaniu dla mieszkańców gminy Czarnia".
- **Dział 854 Rozdział 85415** – zwiększenie w planie dochodów dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pism:
  - Nr WF-I.3112.20.11.2026, z dnia 26-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w ramach rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym.
  - Nr WF-I.3112.16.38.2026, z dnia 11-09-2026 roku, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie świadczeń z pomocy społecznej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty
- **Dział 855 Rozdział 85502** – zwiększenie w planie dochodów dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.21.42.2026, z dnia 21-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, na uzupełnienie środków, na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, zwiększenie wykazane w załączniku **Nr 1a.**
- **Dział 855 Rozdział 85513** - zmniejszenie w planie dochodów dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.21.49.2026, z dnia 2-09-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, na opłacenie składki, na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zwiększenie wykazane w załączniku **Nr 1a.**

2. Dokonuje się zmiany <u>w **wydatkach**</u> budżetu gminy, zgodnie z załącznikiem **Nr 2,** według klasyfikacji budżetowej:

- **Dział 750 Rozdział 75023 –** zmiany w planie wydatków dokonuje się na pokrycie kosztów zakupu materiałów, usług oraz odpisu składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy Czarnia.
- **Dział 750 Rozdział 75095 –** zmiany w planie wydatków dokonuje się na pokrycie kosztów zakupu materiałów przy realizacji zadania pn. „Akademia samorządności".
- **Dział 801 Rozdział 80101, 80103, 80107, 80149, 80150 –** zmiany w planie wydatków wprowadza się na wniosek Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej im. Brata Zenona Żebrowskiego w Surowem, na pokrycie kosztów wynagrodzeń obsług, kosztów odpisu składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz na zatrudnienie nauczyciela

współorganizującego specjalną organizację nauki i metod pracy kształcenia w oddziale przedszkolnym.

- **Dział 801 Rozdział 80101, 80103, 80107, 80150 -** zmiany w planie wydatków wprowadza się na wniosek Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Czarni, na pokrycie kosztów wynagrodzeń obsługi oraz kosztów odpisu składki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
- **Dział 852 Rozdział 85214** – zwiększenie w planie wydatków dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.18.66.2026, z dnia 27-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych, w części gwarantowanej z budżetu państwa.
- **Dział 85 Rozdział 85219 -** zmiany w planie wydatków dokonuje się na wniosek Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Gminie Czarnia, na pokrycie kosztów składek ubezpieczenia społecznego od wynagrodzeń.
- **Dział 854 Rozdział 85415** – zwiększenie w planie wydatków dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pism:
  - Nr WF-I.3112.20.11.2026, z dnia 26-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w ramach rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym.
  - Nr WF-I.3112.16.38.2026, z dnia 11-09-2026 roku, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na dofinansowanie świadczeń z pomocy społecznej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i 90e ustawy o systemie oświaty
- **Dział 855 Rozdział 85502** – zwiększenie w planie wydatków dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.21.42.2026, z dnia 21-08-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, na uzupełnienie środków, na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, zwiększenie wykazane w załączniku **Nr 2a.**
- **Dział 855 Rozdział 85513** - zmniejszenie w planie wydatków dokonuje się na podstawie informacji wynikającej z pisma Nr WF-I.3112.21.49.2026, z dnia 2-09-2026 r. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, na opłacenie składki, na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zwiększenie wykazane w załączniku **Nr 2a.**
- **Dział 855 Rozdział 85516 –** zmiany w planie wydatków dokonuje się na wniosek Dyrektora Gminnego Żłobka przy Publicznej Szkole Podstawowej w Surowem, na pokrycie kosztów brakującego wynagrodzenia osobowego wraz z pochodnymi.

Zestawienie zmian w dochodach budżetu gminy na 2026 rok

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 59/2026 Wójta Gminy Czarnia z dnia 29 września 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			**Pomoc społeczna**	**1 357 767,28**	**350,00**	**1 358 117,28**
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	17 000,00	350,00	17 350,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 000,00	350,00	17 350,00
	85295		Pozostała działalność	838 883,28	0,00	838 883,28
		2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	24 496,69	24 496,66	48 993,35
		2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	2 881,95	2 881,97	5 763,92
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	651 800,47	-24 496,66	627 303,81
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	76 692,17	-2 881,97	73 810,20
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**72 000,00**	**51 300,00**	**123 300,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	72 000,00	51 300,00	123 300,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	72 000,00	45 900,00	117 900,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	0,00	5 400,00	5 400,00
855			**Rodzina**	**2 590 213,10**	**7 946,00**	**2 598 159,10**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 515 115,00	9 291,00	1 524 406,00
		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	1 458 299,00	9 291,00	1 467 590,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
		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	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
			Razem:	35 452 178,52	59 596,00	35 511 774,52

Zestawienie zmian w dochodach zadań zleconych budżetu gminy na 2026 rok

Załącznik Nr 1a do Zarządzenia Nr 59/2026 Wójta Gminy Czarnia z dnia 29 września 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			**Rodzina**	**1 537 159,00**	**7 946,00**	**1 545 105,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 499 115,00	9 291,00	1 508 406,00
		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	1 458 299,00	9 291,00	1 467 590,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
		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	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
			Razem:	2 117 222,56	7 946,00	2 125 168,56

Zestawienie zmian w wydatkach budżetu gminy na 2026 rok.

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 59/2026 Wójta Gminy Czarnia z dnia 29 września 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			**Administracja publiczna**	**3 326 434,55**	**0,00**	**3 326 434,55**
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 103 888,68	0,00	3 103 888,68
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 685 591,00	-54 904,93	1 630 686,07
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	369 734,44	-10 000,00	359 734,44
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00	35 000,00	135 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	204 509,92	15 490,08	220 000,00
		4307	Zakup usług pozostałych	67 932,84	-0,01	67 932,83
		4309	Zakup usług pozostałych	15 934,86	0,01	15 934,87
		4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	5 000,00	30 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	54 194,68	4 414,85	58 609,53
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	5 000,00	25 000,00
	75095		Pozostała działalność	72 730,00	0,00	72 730,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 527,00	602,83	11 129,83
		4300	Zakup usług pozostałych	42 203,00	-602,83	41 600,17
801			**Oświata i wychowanie**	**8 671 281,69**	**0,00**	**8 671 281,69**
	80101		Szkoły podstawowe	6 575 465,00	-23 732,21	6 551 732,79
		3240	Stypendia dla uczniów	18 000,00	-1 752,00	16 248,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	676 126,00	23 576,70	699 702,70
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	74 500,00	-7 265,15	67 234,85
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	747 100,00	-5 000,00	742 100,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 000,00	-1 000,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	236 300,00	-7 743,14	228 556,86
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	242 526,00	-24 548,62	217 977,38
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	837 922,00	-1 340,50	836 581,50
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 140,00	768,93	26 908,93
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	33 676,00	-2 109,43	31 566,57
	80107		Świetlice szkolne	178 002,00	-421,58	177 580,42

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 594,00	-421,58	5 172,42
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00	29 383,22	29 383,22
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	2 071,20	2 071,20
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 900,00	3 900,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	580,00	580,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 032,02	2 032,02
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	20 800,00	20 800,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	438 084,00	-3 888,93	434 195,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 054,00	-3 888,93	18 165,07
852			**Pomoc społeczna**	**2 715 218,09**	**350,00**	**2 715 568,09**
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	45 100,00	350,00	45 450,00
		3110	Świadczenia społeczne	45 000,00	350,00	45 350,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	990 538,96	0,00	990 538,96
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	602 277,00	-2 712,08	599 564,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	114 238,00	2 374,28	116 612,28
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 885,00	337,80	16 222,80
854			**Edukacyjna opieka wychowawcza**	**91 000,00**	**51 300,00**	**142 300,00**
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	88 000,00	51 300,00	139 300,00
		3240	Stypendia dla uczniów	88 000,00	45 900,00	133 900,00
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	5 400,00	5 400,00
855			**Rodzina**	**3 096 836,42**	**7 946,00**	**3 104 782,42**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 505 115,00	9 291,00	1 514 406,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 288 764,70	8 072,00	1 296 836,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 000,00	1 118,20	172 118,20

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		4300	Zakup usług pozostałych	5 606,00	100,80	5 706,80
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 106 084,00	0,00	1 106 084,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	265 208,30	20 000,00	285 208,30
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 540,00	-3 924,03	21 615,97
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 388,29	3 500,00	56 888,29
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 616,41	800,00	8 416,41
		4300	Zakup usług pozostałych	141 320,00	-17 605,62	123 714,38
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 298,00	-2 770,35	11 527,65

Razem:	35 134 268,83	59 596,00	35 193 864,83

Zestawienie zmian w wydatkach zadań zleconych budżetu gminy na 2026 rok

Załącznik Nr 2a do Zarządzenia Nr 59/2026 Wójta Gminy Czarnia z dnia 29 września 2026 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			**Rodzina**	**1 537 159,00**	**7 946,00**	**1 545 105,00**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 499 115,00	9 291,00	1 508 406,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 288 764,70	8 072,00	1 296 836,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	171 000,00	1 118,20	172 118,20
		4300	Zakup usług pozostałych	5 606,00	100,80	5 706,80
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	37 915,00	-1 345,00	36 570,00
			Razem:	2 117 222,56	7 946,00	2 125 168,56