

Uzasadnienie

do Uchwały Nr 171/XXV/2026 Rady Miejskiej Małkinia Górna z dnia 14 stycznia 2026 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Małkinia Górna na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Małkinia Górna na rok 2026 nie uległy zmianie.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Małkinia Górna na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 913 296,73 zł do kwoty 88 851 578,08 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 132 796,73 zł do kwoty 70 373 516,81 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 780 500,00 zł do kwoty 18 478 061,27 zł

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 35 000,00 zł do kwoty 570 600,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” zwiększa się wydatki o 34 000,00 zł do kwoty 59 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 4 800,00 zł do kwoty 489 472,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowozenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” wprowadza się wydatki w kwocie 6 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” wprowadza się wydatki w kwocie 2 500,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 546,30 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” wprowadza się wydatki w kwocie 800,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Podróże służbowe zagraniczne” wprowadza się wydatki w kwocie 58 014,41 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” wprowadza się wydatki w kwocie 500,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wprowadza się wydatki w kwocie 17 385,20 zł;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 4 800,00 zł do kwoty 235 700,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 15 949,18 zł do kwoty 11 634 617,82 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowozenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty 844 000,00 zł;

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” wprowadza się wydatki w kwocie 780 500,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Zakup infrastruktury informatycznej w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd” wprowadza się wydatki w kwocie 780 500,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Małkinia Górna przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	87 938 281,35	913 296,73	88 851 578,08
wydatki bieżące, w tym:	70 240 720,08	132 796,73	70 373 516,81
Administracja publiczna	9 148 193,74	64 200,00	9 212 393,74
Oświata i wychowanie	35 863 186,20	68 596,73	35 931 782,93
wydatki majątkowe, w tym:	17 697 561,27	780 500,00	18 478 061,27
Administracja publiczna	0,00	780 500,00	780 500,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Małkinia Górna na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 913 296,73 zł do kwoty 3 038 962,03 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” przychody w kwocie 913 296,73 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Małkinia Górna 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	913 296,73	913 296,73

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Małkinia Górna na rok 2026 nie uległy zmianie.

DODATKOWE INFORMACJE

Wprowadza się do realizacji projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” o łącznej wartości 849 500,00 zł (środki z UE: 705 085,00 zł, środki z budżetu państwa: 144 415,00 zł). Zadanie ma charakter inwestycyjno-bieżący (zakup sprzętu IT, audyt, szkolenia) i będzie realizowane w cyklu jednorocznym w 2026 roku. Wydatki nie znajdują pokrycia w bieżących dochodach roku 2026, lecz są finansowane przychodami (paragraf 905) pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunek Gminy w latach ubiegłych. Zmiana wyniku budżetu ma charakter techniczny i posiada pełne pokrycie w posiadanych środkach.

Wprowadza się do realizacji projekt w ramach programu Erasmus+ o łącznej wartości **79 745,91 zł**. Zadanie ma charakter bieżący (mobilność kadry, szkolenia zagraniczne) i zgodnie z harmonogramem będzie realizowane w 2026 roku.

Wydatki w kwocie **63 796,73 zł** nie znajdują pokrycia w bieżących dochodach roku 2026, lecz są finansowane przychodami (paragraf 905) pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych (transza zaliczkowa), które wpłynęły na rachunek Gminy w 2025 roku. Pozostała część wydatków w kwocie **15 949,18 zł** pokrywana jest ze środków własnych Gminy do czasu otrzymania płatności końcowej. Zmiana wyniku budżetu ma charakter techniczny i posiada pełne pokrycie w posiadanych środkach (przychody z lat ubiegłych) oraz bieżących zasobach budżetu.