

UCHWAŁA NR 106/XXVI/2025
RADY GMINY PACYNA

z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie :uchwalenia budżetu Gminy Pacyna na 2026r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz. 1153 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483 ze zm.), art. 111, pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jednolity Dz. U. z 2025, poz. 337 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody w łącznej kwocie 21.287.506,97 zł, w tym:

1. dochody bieżące w kwocie: 19.936.429,97 zł,
2. dochody majątkowe w kwocie: 1.351.077,00 zł. -zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki w łącznej kwocie 20.587.506,97 zł, w tym:

1. wydatki bieżące w kwocie 18.722.015,97 zł,
2. wydatki majątkowe w kwocie 1.865.491,00 zł, -zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Ustala się nadwyżkę budżetu w kwocie 700.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na rozchody tytułem spłaty kredytów długoterminowych

2. Ustala się rozchody budżetu w kwocie 700.000,00 zł.

- zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1.000.000,00 zł.

§ 5. 1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 21.000,00 zł.

2. Ustala się rezerwę celową w wysokości 46.000,00 zł, z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

§ 6. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 7. 1. Ustala się dochody w kwocie 42.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i dochody w kwocie 17.000,00 zł z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki w kwocie 57.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie 2.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

3. Ustala się dochody z opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 2.000,00 zł oraz wydatki w kwocie 2.000,00 zł na finansowanie zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

4. Ustala się dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1.023.181,00 zł oraz wydatki w kwocie 1.023.181,00 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

§ 8. 1. Ustala się dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się dotacje celowe dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 9. Ustala się wydatki budżetu gminy na zadania inwestycyjne na 2026 rok nie objęte wykazem przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 10. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 roku zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

§ 11. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.000.000,00 zł,
2. dokonywania zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, w ramach działu,
3. dokonywania zmian planu wydatków na roczne zadania inwestycyjne w ramach działu nie powodujące zmian w programie tych zadań tzn. bez możliwości wprowadzania nowych i rezygnacji z wykonania przyjętych zadań,
4. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
5. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach, niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy,
6. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 12. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pacyna.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Pacyna.

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

Załącznik nr 1 do uchwały budżetowej na 2026 rok

DOCHODY

Dzi ał	Nazwa	Plan ogółem
bieżące		
010	Rolnictwo i łowiectwo	6 092,66
	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	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 092,66
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	595 106,00
	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	0,00
	Wpływy z usług	550 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	3 423,00
	Wpływy z różnych dochodów	41 683,00
600	Transport i łączność	165 788,00
	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	0,00
	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	148,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	643,00
	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	164 997,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	27 920,00
	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	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	19 807,00
	Wpływy z usług	3 759,00
	Wpływy z różnych dochodów	4 354,00
750	Administracja publiczna	40 725,00
	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	0,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	542,00
	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	4 693,00
	Wpływy z różnych dochodów	125,00
	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	35 365,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	800,00
	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	0,00
	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	800,00
752	Obrona narodowa	683,00
	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	0,00
	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	683,00

756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 518 023,00
	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	0,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 089 601,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	106 230,00
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	17 000,00
	Wpływy z podatku od nieruchomości	932 226,00
	Wpływy z podatku rolnego	1 107 072,00
	Wpływy z podatku leśnego	29 182,00
	Wpływy z podatku od środków transportowych	24 515,00
	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	11 529,00
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	29 885,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	16 013,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 000,00
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	105 540,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	7 230,00
758	Różne rozliczenia	4 409 055,00
	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	0,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 409 055,00
801	Oświata i wychowanie	165 739,00
	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	0,00
	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	3 603,00
	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	150 000,00
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 200,00
	Wpływy z usług	10 537,00
	Wpływy z różnych dochodów	399,00
852	Pomoc społeczna	530 305,00
	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	0,00
	Wpływy z usług	37 000,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
	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	5 296,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	486 009,00
855	Rodzina	2 206 530,00
	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	0,00
	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	92 000,00
	Wpływy z różnych opłat	360 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
	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	1 679 030,00
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	70 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 269 663,31
	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	145 982,31

	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 023 181,00
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00
	Wpływy z różnych opłat	2 000,00
	Wpływy z usług	85 000,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	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	145 982,31
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 300,00
bieżące razem:		19 936 429,97
	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	145 982,31
majątkowe		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 351 077,00
	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	0,00
	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 351 077,00
majątkowe razem:		1 351 077,00
	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	0,00
Ogółem:		21 287 506,97
	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	145 982,31

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

WYDATKI

Dzi ał	Rozdzi ał	Nazwa	Plan	Z tego:														
				Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:				
					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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
						wynagrodzeni a i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;											
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
010		Rolnictwo i łowiectwo	32 300,00	32 300,00	22 300,00	0,00	22 300,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01009	Spółki wodne	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Lzby rolnicze	22 300,00	22 300,00	22 300,00	0,00	22 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	873 681,00	873 681,00	873 681,00	262 881,00	610 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40002	Dostarczanie wody	610 800,00	610 800,00	610 800,00	0,00	610 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40095	Pozostała działalność	262 881,00	262 881,00	262 881,00	262 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	558 440,24	418 440,24	380 997,00	0,00	380 997,00	37 443,24	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	310 440,24	310 440,24	272 997,00	0,00	272 997,00	37 443,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	248 000,00	108 000,00	108 000,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	94 000,00	94 000,00	94 000,00	0,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	14 000,00	14 000,00	14 000,00	10 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035	Cmentarze	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	3 484 153,97	3 359 153,97	3 083 783,60	2 594 768,75	489 014,85	20 000,00	235 000,00	20 370,37	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	35 365,00	35 365,00	35 365,00	35 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	173 200,00	173 200,00	3 200,00	0,00	3 200,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 134 218,60	3 009 218,60	3 005 218,60	2 559 403,75	445 814,85	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	101 370,37	101 370,37	0,00	0,00	0,00	20 000,00	61 000,00	20 370,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	683,00	683,00	683,00	0,00	683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	683,00	683,00	683,00	0,00	683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	445 274,00	355 274,00	315 274,00	126 234,00	189 040,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	22 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	419 874,00	349 874,00	309 874,00	126 234,00	183 640,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
	75495	Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	6 551 195,00	6 551 195,00	6 245 119,00	4 799 619,00	1 445 500,00	8 000,00	298 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	3 191 040,00	3 191 040,00	3 055 440,00	2 693 440,00	362 000,00	0,00	135 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	1 631 773,00	1 631 773,00	1 592 778,00	998 278,00	594 500,00	0,00	38 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80107	Świetlice szkolne	403 189,00	403 189,00	385 208,00	369 208,00	16 000,00	0,00	17 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	690 076,00	690 076,00	595 076,00	343 676,00	251 400,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	339 117,00	339 117,00	338 617,00	206 017,00	132 600,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	60 000,00	60 000,00	60 000,00	51 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	146 000,00	146 000,00	146 000,00	138 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność	64 000,00	64 000,00	46 000,00	0,00	46 000,00	8 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	59 000,00	59 000,00	59 000,00	22 500,00	36 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	57 000,00	57 000,00	57 000,00	22 500,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	1 277 574,00	1 277 574,00	889 696,00	509 400,00	380 296,00	0,00	387 878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202	Domy pomocy społecznej	240 000,00	240 000,00	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	25 800,00	25 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216	Zasiłki stałe	274 000,00	274 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	272 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	523 500,00	523 500,00	522 500,00	476 300,00	46 200,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	33 100,00	33 100,00	33 100,00	33 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230	Pomoc w zakresie żywienia	54 078,00	54 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	22 096,00	22 096,00	22 096,00	0,00	22 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	2 736 431,00	2 736 431,00	1 232 051,00	726 321,00	505 730,00	0,00	1 504 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 659 500,00	1 659 500,00	155 120,00	142 620,00	12 500,00	0,00	1 504 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	30,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504	Wspieranie rodziny	25 960,00	25 960,00	25 960,00	24 960,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508	Rodziny zastępcze	46 000,00	46 000,00	46 000,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	939 941,00	939 941,00	939 941,00	558 741,00	381 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 356 483,76	2 306 483,76	2 134 739,87	371 806,87	1 762 933,00	0,00	0,00	171 743,89	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	221 000,00	221 000,00	221 000,00	0,00	221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 023 181,00	1 023 181,00	1 023 181,00	98 948,00	924 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	178 043,89	178 043,89	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00	171 743,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	400 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	478 258,87	428 258,87	428 258,87	266 558,87	161 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 831 491,00	371 000,00	71 000,00	0,00	71 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 491,00	1 460 491,00	0,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 531 491,00	71 000,00	71 000,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 491,00	1 460 491,00	0,00	0,00	0,00

	92116	Biblioteki	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:			20 587 506,97	18 722 015,97	15 484 124,47	9 424 330,62	6 059 793,85	375 443,24	2 470 334,00	192 114,26	0,00	200 000,00	1 865 491,00	1 865 491,00	0,00	0,00	0,00

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota -2026r
1	2	3	
1.	Dochody		21 287 506,97
2.	Wydatki		20 587 506,97
3.	Wynik budżetu		700 000,00
Przychody ogółem:			
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
2.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	
3.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	
4.	Pozostałe przychody z prywatyzacji	§ 944	
5.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	
6.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951	
7.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	
8.	Nadwyżki z lat ubiegłych	§957	
9.	Przelewy z rachunków lokat	§ 994	
Rozchody ogółem:			700 000,00
1.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
2.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	
3.	Udzielone pożyczki i kredyty	§ 991	
4.	Spłaty otrzymanych krajowych kredytów	§ 992	700 000,00
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994	
6.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI

Dział	Rozdział	Nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:	
				Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	4	5	6	7	8	9	16
750		Administracja publiczna	35 365,00	35 365,00	0,00	35 365,00	35 365,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	35 365,00	35 365,00	0,00	35 365,00	35 365,00	0,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00
752		Obrona narodowa	683,00	683,00	0,00	683,00	683,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	683,00	683,00	0,00	683,00	683,00	0,00
852		Pomoc społeczna	5 296,00	5 296,00	0,00	5 296,00	5 296,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	5 296,00	5 296,00	0,00	5 296,00	5 296,00	0,00
855		Rodzina	1 679 030,00	1 679 030,00	0,00	1 679 030,00	1 679 030,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 654 000,00	1 654 000,00	0,00	1 654 000,00	1 654 000,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	30,00	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
Razem:			1 721 174,00	1 721 174,00	0,00	1 721 174,00	1 721 174,00	0,00

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

DOTACJE PODMIOTOWE DLA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa instytucji	Kwota dotacji
1	2	3	4	5
1.	921	92116	Gminna Biblioteka Publiczna w Pacynie	300 000,00
Ogółem				300 000,00

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

DOTACJE CELOWE DLA PODMIOTÓW ZALICZANYCH I NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Lp.	Dział	Rozdział	Treść	Kwota dotacji
1	2	3	4	5
Jednostki sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki	
1.	600	60004	Gmina Gąbin	37 443,24
2.	801	80195	Gmina Gostynin	8 000,00
Jednostki spoza sektora finansów publicznych			Nazwa zadania	
1.	010	01009	Bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych	10 000,00
Ogółem				55 443,24

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

**WYDATKI NA ZADANIA INWESTYCYJNE NA 2026 ROK NIE OBJĘTE WYKAZEM
PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF**

Dział	Rozdział	Treść	Wartość
600		Transport i łączność	140 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	140 000,00
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	140 000,00
		Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Łuszczanów Drugi	70 000,00
		Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Robertów	70 000,00
750		Administracja publiczna	125 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	125 000,00
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	125 000,00
		Przebudowa parkingu za budynkiem Urzędu Gminy wraz z ogrodzeniem terenu	125 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	70 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	70 000,00
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00
		Dokumentacja projektowa dla nadbudowy, przebudowy i rozbudowy budynku strażnicy OSP w Pacyna	70 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 000,00
	90095	Pozostała działalność	50 000,00
		Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
		Zakup przyczepy jednoosiowej do 3,5t.	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	60 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	60 000,00
		Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00
		Projekt techniczny przebudowy świetlicy wiejskiej w m. Podczachy	30 000,00
		Projekt techniczny przebudowy świetlicy wiejskiej w m. Remki	30 000,00
Razem			445 000,00

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH W DRODZE UMÓW MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU
TERYTORIALNEGO W 2026R

Lp.	Dział	Rozdział	Treść	Dochody	Wydatki
1	2	3	4		5
1.	900	90005	Mazowsze bez smogu	145 982,31	145 982,31
ogółem				145 982,31	145 982,31

Przewodnicząca Rady Gminy

Beata Kowalska

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Pacyna na rok 2026

Gmina prowadzi gospodarkę finansową w danym roku budżetowym na podstawie uchwały budżetowej. Definicję budżetu zawiera art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483).

Wójt Gminy na mocy art. 233 i 238 wyżej wymienionej ustawy przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania. W sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Rada Gminy Pacyna przyjęła uchwałę nr XXX/187/2010. Art. 6 tejże uchwały określa formę i szczegółowość projektu uchwały budżetowej. Ponadto podczas prac nad uchwałą budżetową zastosowano przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 707), ustawy z dnia 24 października 2024 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1572 ze zm.).

Konstruując uchwałę budżetową Gminy Pacyna uwzględniono:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2025,
- zmiany organizacyjne wykonawców naszego budżetu tj. gminnych jednostek budżetowych oraz zmiany w mieniu komunalnym,
- dotychczasowe uchwały Rady Gminy wywołujące wieloletnie skutki budżetowe,
- porozumienia i umowy Wójta Gminy zawarte z organami administracji rządowej i samorządowej oraz z innymi podmiotami,
- wnioski do budżetu na 2026 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy oraz inne podmioty ubiegające się o dofinansowanie z budżetu.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026. (M.P. z dnia 6 sierpnia 2025 roku, poz. 726) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 12 października 2025 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2026 r. (M.P. z dnia 22 października 2025 roku, poz. 1113).
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 (M.P. z dnia 20 października 2025 roku, poz. 1085).
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (M.P. z dnia 20 października 2025 roku, poz. 1086).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.26.2025 z 14 października 2025 roku z informacją, o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2026 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Wykorzystano także pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-1.3110.18.2025 z dnia 24 października 2025 roku informujące o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne Gminy na 2026 rok oraz pismo Krajowego Biura Wyborczego nr DPŁ.3112.18.2025 z 22 października 2025 r. o wysokości dotacji na finansowanie kosztów aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborczym.

Ustawa o finansach publicznych definiuje budżet jako roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (art. 211 ust. 1) i stanowi (w art. 211 ust. 5), że uchwała budżetowa składa się z budżetu i załączników.

Biorąc powyższe informacje za podstawę skalkulowano budżet Gminy Pacyna na 2026 rok po stronie dochodów na kwotę 21.287.506,97 zł.

Załącznik nr 1 do uchwały przedstawia łączną kwotę dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej, kwot planowanych dochodów według ich źródeł, z uwzględnieniem dochodów pochodzących z dotacji i subwencji.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na 2026 rok dotyczy dochodów bieżących w kwocie 19.936.429,97 zł i dochodów majątkowych w kwocie 1.351.077,00 zł.

Analizę dochodów bieżących, biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej należy rozpocząć od

Dział 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”

Zaplanowany dochód w kwocie 6.092,66 zł dotyczy czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich znajdujących się na terenie Gminy Pacyna tj. Wojskowego Koła Łowieckiego nr 120 "Sokół" (obwód łowiecki nr 317), Koła Łowieckiego "Hubertus" (obwód łowiecki nr 340) i Wojskowego Koła Łowieckiego nr 329 "Cis" (obwód łowiecki nr 334). Dochód ten przyjęto na podstawie umów zawartych poprzez Starostwo Gostynińskie z w/w Kołami na dzierżawy obwodów łowieckich na terenie Gminy Pacyna.

Dział 400 – „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

Dochód w wysokości 595.106,00 zł pochodzi ze sprzedaży wody, z czego kwota 550.000,00 zł dotyczy wartości netto za sprzedaż wody, kwota 41.683,00 zł obejmuje należny podatek VAT, a kwota 3.423,00 zł wpływy z pozostałych odsetek

Decyzja Wód Polskich nr WA.RZT.70.147.2023/8 z dnia 22.04.2024 roku, w sprawie taryfy na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków na terenie Gminy Pacyna na okres 3 lat, wyodrębnia trzy grupy taryfowe, grupa I obejmuje gospodarstwa domowe, grupa II obejmuje jednostki organizacyjne administracji publicznej, instytucje użyteczności publicznej wykorzystujące wodę na cele użyteczności publicznej, podmioty gospodarcze wykorzystujące wodę do celów gospodarczych, grupa III dotyczy rozliczenia za wodę pobieraną na cele przeciwpożarowe.

Wysokość stawek netto za 1 m³ wody wynosi dla grupy I: na rok I – 4,80zł, na rok II – 4,85 zł, na rok III – 4,90 zł.

Wysokości stawek netto za 1 m³ wody wynosi dla grupy II: na rok I – 4,90 zł, na rok II 4,95- 3,59 zł, na rok III – 5,00 zł.

Wysokości stawek netto za 1 m³ wody wynosi dla grupy III: na rok I – 5,00 zł, na rok II – 5,05 zł, na rok III - 5,10 zł.

Ponadto obowiązująca jest stała opłata abonamentowa za jeden wodomierz miesięcznie: dla grupy I - 2,00 zł, dla grupy II - 2,00 zł, dla grupy III - 1,00 zł netto plus obowiązujący podatek VAT.

Stawki określone w decyzji obowiązują od 1 VII 2024 r.

Dział 600 – „Transport i łączność”

Zaplanowano łączną kwotę 165.788,00 zł i dotyczy:

- opłaty rocznej za zajęcie pasa drogi gminnej w wysokości 148,00 zł,
- wpływów z opłat za zezwolenia i akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w wysokości 643,00 zł,
- środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych w wysokości 164.997,00 zł.

Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”

Ustalone dochody bieżące w wysokości 27.920,00 zł pochodzą z najmu lokali mieszkaniowych w kwocie 4.474,00 zł i pozostałych przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej w kwocie 15.333,00 zł. Kwota 4.354,00 zł dotyczy podatku VAT należnego za wynajem lokali użytkowych i kwota 3.759,00 zł dotyczy sprzedaży usług związanych z najmem.

Zasady gospodarowania gminnym zasobem mieszkaniowym określone uchwałą nr 63/XVI/2025 Rady Gminy Pacyna z dnia 28 marca 2025 roku, w sprawie przyjęcia Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Pacyna na lata 2025 – 2030. Natomiast uchwała nr 224/XLIX/2023 Rady Gminy Pacyna z dnia 14 czerwca 2023 roku, określa zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Pacyna.

Stawki czynszu za lokale mieszkalne obowiązujące ustalone są zarządzeniem nr 34/2011 z dnia 14 grudnia 2011 roku Wójta Gminy Pacyna. Zgodnie z tym zarządzeniem stawka czynszu bazowego za 1 m² powierzchni wynosi:

- za lokale mieszkalne – 1,03 zł,
- za lokale mieszkalne wynajmowane na czas trwania stosunku pracy - 0,92 zł,
- za lokale socjalne - 0,46 zł.

Wysokość czynszu za dany lokal skorygowany jest o czynnik podwyższający z uwagi na warunki danego lokalu o 15 %, 20 % i 30 %. Warunki wynajmu lokali nie mieszkalnych są określane każdorazowo na podstawie Uchwały Rady Gminy lub Zarządzenia Wójta Gminy w zależności od okresu obowiązywania.

Nie planuje się wzrostu stawek czynszu za lokale w roku 2026 z uwagi na stan techniczny wynajmowanych lokali. Do projektu budżetu plan dochodów ustalono w wysokości przewidywanego wykonania w 2025 roku.

Dział 750 – „Administracja publiczna”

Planowane dochody w tym dziale wynoszą 40.725,00 zł, pochodzą one głównie z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w/g pisma WF-I.3110.18.2025 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, która na rok 2026 wynosi 35.365,00zł w tym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych wynosi 34.371,00 zł i na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, o których mowa w ustawie z dnia 6 marca 2018 roku, o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacyjnym dla Przedsiębiorcy w wysokości 994,00 zł.

Kwotę 5.360,00 zł stanowi plan dochodów tytułem wpływów z najmu i dzierżawy, podatku VAT należnego za wynajem składników majątku oraz wpływów z otrzymanych spadków i darowizn.

Dział 751 – „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

Dotacja w kwocie 800,00 zł dotyczy zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wysokość dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma nr DPE.3112.18.2025 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku z dnia 22 października 2025 roku.

Dział 752 „ Obrona Narodowa”

Zaplanowana kwota 683,00 zł dotyczy dotacji na zadania zlecone z przeznaczeniem na wydatki ponoszone przez Gminy na kwalifikację wojskową. Plan określono na podstawie pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3110.18.2025 z 24 października 2025 roku.

Dział 756 "Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem"

Szacuje się, że dochody z tych źródeł w 2026 roku osiągniemy w wysokości 10.518.023,00 zł.

Głównym źródłem dochodów w tym dziale jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Kwotę 8.089.601,00 zł zapisano w budżecie na podstawie Załącznika do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.26.2025. Ponadto na podstawie tego pisma przyjęto w budżecie kwotę dochodów tytułem udziału w podatku dochodowym od osób prawnych tj. w kwocie 106.230,00 zł.

Charakter dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji został określony dla budżetów samorządowych, w tym budżetów Gmin na podstawie ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. 2024, poz.1572). Ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w tych podatkach. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników PIT zamieszkających na obszarze danej gminy.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla Gminy 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9%. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,3 %.

Podatek od nieruchomości oszacowano na 2026 rok w kwocie 932.226,00 zł, z czego od osób fizycznych w kwocie 388.260,00 zł, a od osób prawnych w kwocie 543.966,00 zł. Dochód taki skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie 2025 roku oraz nie został zaplanowany wzrost stawek podatku od nieruchomości w roku 2026 w stosunku do roku ubiegłego.

Prognozowane stawki podatku od nieruchomości wynosić będą:

1. od gruntów:

- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków - 1,05 zł od 1 m² powierzchni, przy wymaganej maksymalnej 1,45 zł;
- od pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - 0,31 zł od 1 m² powierzchni, przy wymaganej maksymalnej 0,77 zł;
- niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o których mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 roku o rewitalizacji (Dz. U. z 2024 r., poz. 278), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – 1,35 zł od 1 m² powierzchni, przy wymaganej maksymalnej 4,72 zł;

2. od budynków lub ich części:

- mieszkalnych – 0,80 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, przy wymaganej maksymalnej 1,25 zł;
- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 26,84 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, przy wymaganej maksymalnej 35,53 zł;
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 5,21 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, przy wymaganej maksymalnej 7,27 zł;
- od pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego - 5,03 zł od 1 m² powierzchni użytkowej, przy wymaganej maksymalnej 12,00 zł;

3. od budowli – 2% ich wartości określonej na podstawie art. 4, ust. 1, pkt 3 i ust. 3-7 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych.

Przedstawione w objaśnieniach prognozowane stawki podatku od nieruchomości nie uwzględniają stawek podatkowych dotyczących gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych i budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym z uwagi na brak zastosowania.

Szacuje się, że wpływy tytułem podatku rolnego będą w 2026 roku wynosić kwotę 1.107.072,00 zł, z czego od osób prawnych 62.610,00 zł, a od osób fizycznych 1.044.462,00 zł.

Wpływy oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2025.

W 2025 roku obowiązuje na terenie Gminy Pacyna cena żyta w wysokości 66,00 zł za 1 dt. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z 20 października 2025 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącego podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2026 cena 1dt żyta wynosi 66,42 zł.

Przyjęta do wymiaru podatku rolnego w Gminie Pacyna na 2026 rok cena żyta wynosić będzie 66,00 zł i będzie niższa niż cena podana w Komunikacie Prezesa GUS o 0,42 zł. Przy cenie żyta 66,00 zł stawka podatku rolnego na 2026 rok wynosić będzie:

- 165,00 zł od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych (równowartość pieniężna 2,5 dt żyta) i 330,00 zł od 1 ha gruntów pozostałych (równowartość 5 dt żyta).

Wysokość wpływów z podatku leśnego oparto na średniej cenie sprzedaży drewna, podanej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2025 roku. Cena ta wynosi 281,37 zł za 1 m³ i jest wyższa niż obowiązująca w roku 2025 o 4,02 zł.

W 2026 roku stawka podatku leśnego od 1 ha wynosić będzie 61,9014 zł (równowartość pieniężna 0,22 m³ ceny drewna), gdyż nie jest planowane obniżenie stawki podanej w Komunikacie.

Przy tych założeniach szacuje się, że dochód tytułem podatku leśnego w 2026 roku będzie wynosił 29.182,00 zł, w tym:

od osób prawnych 24.208,00 zł

od osób fizycznych 4.974,00 zł.

Podatek od środków transportowych ujęto w projekcie budżetu w wysokości 24.515,00 zł, tj. w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku oraz zmniejszenie liczby pojazdów podlegających opodatkowaniu. Na etapie projektu uchwały budżetowej nie planuje się zmian stawek podatku od środków transportowych w 2026.

W przypadku podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej ustalono dochód w wysokości 11.529,00 zł, bazując na przewidywanym wykonaniu w 2025 roku.

Również pozostałe źródła dochodów ujęte w dziale 756 określono szacunkowo w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2025. Poszczególne pozycje kształtują się następująco:

- wpływy z podatku od spadków i darowizn – dochód 29.855,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – dochód 16.013,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – dochód 42.000,00 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – dochód 105.540,00 zł,
- wpływy z części opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – dochód 17.000,00 zł.
- wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – w kwocie 7.230,00 zł.

Dział 758 – „Różne rozliczenia”

Plan dochodów w kwocie 4.409.055,00 zł, pochodzi z subwencji ogólnej, której wysokość zapisano w budżecie zgodnie z załącznikiem do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025.

Struktura subwencji ogólnej składa się należnych dochodów i wynosi 4.409.055,00 zł;

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan dochodów na 2026 rok w kwocie 165.739,00 zł dotyczy dochodów bieżących pochodzących z:

- wynajmu powierzchni dachowej budynku komunalnego Gminy oraz koszt poboru energii, w którym mieści się Szkoła Podstawowa w Pacynie w kwocie 1.200,00 zł;
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 3.603,00 zł;
- opłat za korzystanie z wyżywienia, dotyczy Przedszkola Samorządowego w Pacynie w kwocie 50.000,00 zł.;
- opłat za korzystanie z wyżywienia, dotyczy Szkoły Podstawowej w Pacynie w kwocie 100.000,00 zł.;
- usług tj. usług żywieniowych świadczonych dla pracowników placówki oraz usług pozostałych w kwocie 10.537,00 zł.;
- wpływu tytułem VAT należnego w związku ze sprzedażą usług w kwocie 399,00 zł.

Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Plan dochodów na 2026 rok określono na kwotę 530.305,00 zł. Kwota 491.305,00 zł to dotacje na zadania zlecone i dofinansowujące zadania własne z tego zakresu oraz zadania zlecone. Kwoty dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma nr WF-I.3110.18.2025 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Zaplanowane dotacje w kwocie 491.305,00 zł obejmują:

- kwotę 35.000,00 zł na zasiłki okresowe,
- kwotę 272.000,00 zł na zasiłki stałe,
- kwotę 24.000,00 zł na składki zdrowotne od zasiłków stałych,
- kwotę 118.931,00 zł na utrzymanie GOPS-u,
- kwotę 30.078,00 zł na dożywianie;
- kwotę 5.296,00 zł na zapewnienie utrzymania oraz rozwoju teleinformatycznego do obsługi zadań z zakresu pomocy społecznej;
- kwotę 6.000,00 zł na zadania zapobiegające przemocy w rodzinie;

Pozostałe dochody w kwocie 39.000,00 dotyczą:

- w kwocie 21.000,00 zł z przeznaczeniem na częściową odpłatność za pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej, wpływów tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych w kwocie 2.000,00 zł i wpływów z odpłatności za pobyt w schronisku w kwocie 6.000,00 zł. Ponadto wpływy w kwocie 10.000,00 zł z tytułu usług opiekuńczych.

Dział 855 – „Rodzina”

Zawiera plan dochodów w kwocie 2.206.530,00 zł.

W grupie tych dochodów występuje:

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone z przeznaczeniem na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 1.654.000,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów w kwocie 25.000,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na obsługę projektu Karta Dużej Rodziny w kwocie 30,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w zakresie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w kwocie 70.000,00 zł.;
- dochód tytułem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 5.500,00 zł;
- odpłatność stała za pobyt dzieci w Gminnym Żłobku w kwocie - 360.000,00 zł;
- odpłatność za wyżywienie w Gminnym Żłobku w kwocie - 92.000,00 zł.

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Planuje się dochód bieżący w kwocie 1.269.663,31 zł.

Kwota 85.000,00 zł stanowi dochód tytułem opłat za pobór nieczystości płynnych. Decyzja Wód Polskich nr WA.RZT.70.147.2023/8 z dnia 22.04.2024 roku, w sprawie taryfy na zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków na terenie Gminy Pacyna na okres 3 lat. Decyzja wyodrębnia dwie grupy taryfowe, grupa I obejmuje gospodarstwa domowe, grupa II obejmuje jednostki organizacyjne administracji publicznej, instytucje użyteczności publicznej, podmioty gospodarcze.

Wysokość stawek netto za 1 m3 ścieków dla grupy I i II wyniosą: na rok I - 4,85 zł, na rok II - 4,96 zł, na rok III - 4,98 zł.

Dochód tytułem gospodarki odpadami komunalnymi przyjęto do budżetu w 2026 roku w wysokości 1.023.181,00 zł. Jest to plan szacunkowy ustalony w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku oraz ilość złożonych deklaracji.

Kwotę 4.000,00 zł stanowi dochód pochodzący z opłat za korzystanie ze środowiska oraz wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych i kosztów upomnień i zostały ustalone na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku.

Kwotę 5.200,00 zł. Stanowi dochód z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz dochodów z pozostałych odsetek.

Kwotę 145.982,31 zł. stanowi dotacja na realizację programu p.n. „Mazowsze bez smogu”, który Gmina Pacyna realizuje na podstawie umowy nr B/UMWM-UF/UM/PZ/4/2025. Zadanie jest w całości finansowane z 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.

Ponadto kwota 6.300,00 zł. dotyczy realizacji projektu „Czyste powietrze”, z kwotą i pochodzi z dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok wynosi 1.351.077,00 zł i dotyczy:

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Przyjęty dochód w kwocie 1.351.077,00 zł dotyczy transzy środków na 2026 r. na podstawie promesy z przeznaczeniem na przedsięwzięcie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu” w miejscowości Luszyn. Powyższe środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Mając na względzie realizację zadań własnych oraz zleconych, zarówno bieżących jak i majątkowych określono plan wydatków na kwotę 20.587.506,97 zł. Panuje się budżet nadwyżkowy w 2026 roku w kwocie 700.000,00 zł z przeznaczeniem na rozchody tytułem spłaty przypadających na 2026 rok rat kredytów długoterminowych.

W planie wydatków ogółem wydatki bieżące wynoszą 18.722.015,97 zł, zaś wydatki majątkowe wynoszą 1.865.491,00 zł.

Podział wydatków majątkowych na 2026 rok według klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

W ramach wydatków majątkowych podanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej przewiduje się realizować następujące zadania:

Dział 600 – „Transport i Łączność”

- rozdział 60016 – „Drogi publiczne gminne”

Plan nakładów w kwocie 140.000,00 zł dotyczy zadań:

- „Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Łuszczanów Drugi” – 70.000,00 zł;

- „Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Robertów” – 70.000,00 zł.

Powyższe zadania są zaplanowane do realizacji na drogach gminnych.

Dział 750 – „Administracja publiczna”

- rozdział 75023 – „Urzędy gmin/miast i miast na prawach powiatu”

Planowane nakłady w kwocie 125.000,00 zł. dotyczą zadania pn.: „Przebudowa parkingu za budynkiem Urzędu Gminy wraz z ogrodzeniem terenu”. Planowana do realizacji inwestycja będzie prowadzona na mieniu należącym do Gminy Pacyna.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- rozdział – 75412 - „Ochotnicze straże pożarne”

Zaplanowane środki w kwocie 70.000,00 zł dotyczą zadania pn.: „Dokumentacja projektowa dla nadbudowy, przebudowy i rozbudowy budynku strażnicy OSP w Pacyna”. Budynek dla którego jest realizowana dokumentacja jest przekazany do Gminy Pacyna na podstawie umowy użyczenia.

- rozdział – 75404 – „Komendy wojewódzkie Policji” plan wydatków majątkowych w wysokości 20.000,00 zł. ustalono jako wpłatę rzecz państwowego funduszu celowego tj. Funduszu Wsparcia Policji z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu inwestycyjnego tj. zakupu pojazdu służbowego.

Dział 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

- rozdział 90095 - „Pozostała działalność”

Plan nakładów w kwocie 50.000,00 zł. dotyczy zadania pn.: „Zakup przyczepy jednoosiowej do 3,5t.”

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

- rozdział – 92109 - „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”

- Planowane nakłady w kwocie 1.460.491,00 zł. dotyczą przedsięwzięć pn.:
- „Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu” w miejscowości Luszyn – w wysokości 1.400.491,00 zł. Powyższe środki pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1.351.077,00 zł. oraz wkładu własnego Gminy Pacyna w wysokości 49.414,00 zł.
 - „Projekt techniczny przebudowy świetlicy wiejskiej w m. Podczachy” – wartość zadania 30.000,00 zł.,
 - „Projekt techniczny przebudowy świetlicy wiejskiej w m. Remki” – wartość zadania 30.000,00 zł.

Powyższe zadania inwestycyjne są realizowane na budynkach stanowiących mienie Gminy Pacyna.

Plan wydatków bieżących jest rozpisany w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej. Biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej analizę bieżących wydatków budżetu Gminy Pacyna na 2026 rok należy przedstawić następująco:

Dział 010 - „Rolnictwo i łowiectwo”.

- **w rozdziale 01009 – „Spółki wodne”** zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł na dotację celową dla Spółki Wodnej w Pacynie. Spółka ta złożyła wniosek 13.10.2025 roku, o udzielenie dotacji na dofinansowanie działań zgodnie z ustawą Prawo wodne z przeznaczeniem na utrzymanie rowów i sieci drenarskiej.
- **w rozdziale 01030 – „Izby rolnicze”** planuje się wydatek na Mazowiecką Izbę Rolniczą, który ustala się licząc 2,00% od zaplanowanych wpływów z podatku rolnego i odsetek za zwłokę, kwoty 22.300,00 zł.

Dział 400 - „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

- rozdział 40002 – „Dostarczanie wody” obejmuje wydatki związane z zaopatrywaniem mieszkańców w wodę. Całość wydatków wyszacowano na kwotę 610.800,00 zł. Wydatki związane z dostarczeniem wody dotyczą głównie kosztu poboru energii elektrycznej, zakupu wody z obcych stacji wodociągowych oraz usługi związane z utrzymaniem stacji uzdatniania oraz sieci wodociągowej. Plan wydatków nie obejmuje kosztów osobowych pracowników tj. konserwatorów i inkasenta, które zgodnie z klasyfikacją budżetową są wykazane w rozdziale 40095 - Pozostała działalność.

- rozdział 40095 – „Pozostała działalność” zaplanowane zostały środki finansowe w wysokości 262.881,00 zł., niezbędne do utrzymania stanowisk pracy związanych z obsługą stacji uzdatniania wody oraz sieci wodociągowej.

Dział 600- „Transport i łączność”

- rozdział 60004 – „Lokalny transport zbiorowy” – wydatki bieżące na organizację transportu zbiorowego na terenie Gminy Pacyna zaplanowano w łącznej wysokości 310.440,24 zł., w tym:

- w kwocie 37.443,24 zł. na dofinansowanie połączeń autobusowych na podstawie zawartego porozumienia z Gminą Gąbin nr. GK.7243.84/3.2024 zawartego na rok 2025, przedłużenie na kolejny okres nastąpi w roku 2026.

- w kwocie 272.997,00 zł. na organizację lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Pacyna.

Środki w wysokości 164.97,00 zł. pochodzą z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych i dotyczą wpływów z Funduszu Rozwoju Przewozów Autokarowych stanowiących dofinansowanie do realizacji zadania własnego w zakresie organizacji transportu publicznego na terenie Gminy Pacyna w ramach umowy o dopłatę nr 85.4.38.2024 (dofinansowanie kwotą 3,00 zł. do wozokilometra).

- **rozdział 60016 - „Drogi publiczne gminne”** planuje się wydatki w kwocie 108.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych, w tym odśnieżanie.

Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”

- **rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”** obejmuje plan wydatków w kwocie 34.000,00 zł, który związany jest z utrzymaniem zasobów stanowiących mienie komunalne.

-**rozdział 70007 -"Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy"-** planuje się wydatki w kwocie 60.000,00 zł z przeznaczeniem na utrzymanie zasobów mieszkaniowych w tym remonty i przeglądy.

Dział 710 – „Działalność usługowa”

- **rozdział 71004 – „Plany zagospodarowania przestrzennego”** obejmuje wydatki w kwocie 10.000,00 zł związane z opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Pacyna i obejmuje wynagrodzenie bezosobowe dla urbanisty.

- **rozdział 71035 – „Cmentarze”**, planuje się wydatki w kwocie 4.000,00 zł, które zabezpieczono w związku z porozumieniem z dnia 10 lutego 2016 roku zawartym między Wojewodą Mazowieckim, a Gminą Pacyna w sprawie powierzenia Gminie Pacyna obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na jej terenie w zakresie prac konserwacyjnych, pielęgnacji zieleni oraz utrzymania czystości i porządku. Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony.

Dział 750 - „Administracja publiczna”

Zaplanowano wydatki w kwocie 3.359.153,97 zł, z czego:

- **w rozdziale 75011 – „Urzędy wojewódzkie”**, plan wydatków w kwocie 35.365,00 zł, tj. w wysokości dotacji celowej z budżetu państwa został ustalony z przeznaczeniem na wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej. Plan wydatków w całości dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych.

- **w rozdziale 75022 – „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)”**, plan wydatków w kwocie 173.200,00 zł dotyczy wydatków związanych z działalnością rady gminy, koszty diet dla członków rady gminy oraz opłat związanych z obsługą transmisji on-line posiedzeń rady gminy.

- **w rozdziale 75023 – „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)”**, plan wydatków bieżących w kwocie 3.005.218,60 zł związany jest z bieżącym funkcjonowaniem i utrzymaniem budynku urzędu oraz z wydatkami osobowe pracowników, osób świadczących prace na podstawie umów cywilnoprawnych, prowizji dla softysów za inkaso zobowiązań pieniężnych. Ponadto występują podróże służbowe i szkolenia oraz wydatki rzeczowe tj. zakupy materiałów i sprzętu biurowego, środków czystości, materiałów gospodarczych i budowlanych, a także zakup usług pozostałych i remontowych. Zaplanowane wydatki zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2.559.403,75 zł. – w tym utrzymanie stanowisk pracy, wynagrodzenia bezosobowe a także zaplanowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, wynagrodzenie dla Gminnej Komisji Architektoniczno-Urbanistycznej, która bierze udział opracowanie planu ogólnego Gminy Pacyna,

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 445.814,85 zł. – w tym: zakup materiałów biurowych, środków czystości, tonerów, prenumeratę czasopism, zakup materiałów i usług remontowych, zakup energii elektrycznej, zakup usług serwisu i aktualizacji oprogramowania komputerowego (przedłużenie licencji), utrzymanie strony internetowej, wydatki związane z podróżami służbowymi pracowników oraz badania lekarskie pracowników. Ponadto została zabezpieczona kwota 99.992,25 zł. na realizację zadania pn. „Opracowanie planu ogólnego Gminy Pacyna”

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.000,00 zł. – wydatki z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy.

- w rozdziale 75075 – „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano środki w kwocie 40.000,00 zł z przeznaczeniem na promocję Gminy poprzez zakup folderów, publikacje prasowe i strony elektroniczne informacyjne, a także współorganizację uroczystości promujących Gminę Pacyna.

- w rozdziale 75095 – „Pozostała działalność” plan w kwocie 101.370,37 zł dotyczy pozostałych kosztów w tym:
- składkę członkowską do Związku Gminy Regionu Płockiego w wysokości 20.000,00 zł.,
- wkład własny przypadający na Gminę Pacyna w związku z realizacją przedsięwzięcia p.n. „Rozwój społeczności energetycznych działających w OZE na terenie Związku Gmin Regionu Płockiego” w ramach wsparcia z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności (KPO) w wysokości 20.370,37 zł.,
- w kwocie 61.000,00 zł na diety dla sołtysów.

Dział 751- „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa”

- rozdział 75101 – „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”

Plan wydatków w kwocie 800,00 zł jest w 100% jest pokryty dotacją z przeznaczeniem na wynagrodzenie związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 752- „Obrona narodowa”

-rozdział 75224 – „Kwalifikacja wojskowa”

Plan wydatków w kwocie 683,00 zł ustalony w oparciu o dotację celową tytułem realizacji zadań zleconych z zakresu kwalifikacji wojskowej.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- rozdział – 75404 – „Komendy wojewódzkie Policji” plan wydatków bieżących w wysokości 2.400,00 zł. ustalono jako wpłatę rzecz Funduszu Wsparcia Policji z przeznaczeniem na działalność bieżącą tj. bieżące funkcjonowanie jednostki

- rozdział 75412 – „Ochotnicze straże pożarne”, planuje się, że wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową wyniosą 349.874,00 zł, z czego:
- wydatki osobowe związane z wynagrodzeniem kierowców i konserwatorów samochodów pożarniczych stanowią kwotę 126.234,00 zł.
- pozostałe środki w kwocie 183.640,00 zł planuje się na zakup paliwa, naprawy samochodów, zakup energii elektrycznej, zakup usług pozostałych związanych z bieżącym utrzymaniem jednostek OSP z terenu Gminy Pacyna, ubezpieczenia osobowe i komunikacyjne, a także świadczenia tytułem ekwiwalentu za udział członków OSP w akcjach ratowniczo-pożarniczych i szkoleniach.

- rozdział 75495 - "Pozostała działalność" - zaplanowana kwota w wysokości 3.000,00 zł dotyczy działalności pośrednio związanej z ochroną przeciwpożarową np. prowadzonych konkursów z zakresu wiedzy pożarniczej.

Dział 757 – „Obsługa długu publicznego”

- rozdział 75702 – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki” - zaplanowano kwotę 200.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów długoterminowych.

Dział 758 – „Różne rozliczenia”

-rozdział 75818 – „Rezerwy ogólne i celowe” - zaplanowano kwotę 67.000,00 zł w tym:
- zgodnie z dyspozycją art. 222 ustawy o finansach publicznych utworzono rezerwę ogólną w kwocie 21.000,00 zł
- zgodnie z Ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 122) utworzono rezerwę celową w kwocie 46.000,00 zł. Ustawa o zarządzaniu kryzysowym nakłada obowiązek utworzenia w budżecie jednostki samorządu terytorialnego rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania

krzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostek samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie

Plan wydatków bieżących na zadania oświatowe wynosi 6.551.195,00 zł. i dotyczy następujących rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

- **rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe”** – zaplanowano kwotę 3.191.040,00 zł z przeznaczeniem na Szkołę Podstawową w Pacynie, w grupie tych wydatków środki przeznaczone zostaną na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 2.829.040,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 362.000,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem placówki min.: zakup materiałów biurowych, pomocy naukowych oraz środków dydaktycznych, zakup energii elektrycznej i gazu, wywóz odpadów komunalnych, usługi związane z bieżącymi naprawami i remontami, opłaty za usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenia i składki, szkolenia pracowników oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- **rozdział 80104 – „Przedszkola”** – zaplanowano kwotę 1.631.773,00 zł z przeznaczeniem na Przedszkole Samorządowe w Pacynie, w grupie tych wydatków środki zostaną przeznaczone na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 1.037.273,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 594.500,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem placówki min.: zakup materiałów biurowych, pomocy naukowych oraz środków dydaktycznych, zakup energii elektrycznej i węgla, wywóz odpadów komunalnych, usługi związane z bieżącymi naprawami i remontami, opłaty za usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenia i składki, szkolenia pracowników oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- **rozdział 80107 - "Świetlice szkolne"** - dotyczy świetlicy szkolnej przy Szkole Podstawowej w Pacynie, na co zaplanowano kwotę 403.189,00 zł w grupie tych wydatków wydatki na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 387.189,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 16.000,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem świetlicy m.in.: zakup materiałów biurowych oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- **rozdział 80113 – „Dowożenie uczniów do szkół”** – zaplanowano kwotę 690.076,00 zł, z czego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 438.676,00 zł;
- usługi transportowe, zakup paliwa, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz inne wydatki rzeczowe w wysokości 251.400,00 zł.

- **rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”** – zaplanowano kwotę 26.000,00 zł;

- **rozdział 80148 – „Stołówki szkolne i przedszkolne”** – zaplanowano kwotę 339.117,00 zł w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 206.517,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 132.600,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem stołówki szkolnej m.in.: zakup materiałów biurowych, zakup środków żywności, zakup energii oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

- **rozdział 80149 – „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego”** wydatki bieżące w kwocie 60.000,00 zł. przeznaczone zostaną na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 51.000,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 9.000,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z zakupem materiałów i wyposażenia oraz środków dydaktycznych i książek.

- **rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych”** – zaplanowano kwotę 146.000,00 zł. w tym wyróżniamy:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 138.000,00 zł;

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 8.000,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z zakupem materiałów biurowych oraz pomocy dydaktycznych wykorzystywanych w procesie edukacyjnym.

Plan wydatków na realizację specjalnej organizacji nauki i metod pracy jest wyodrębniony przez Ministerstwo Edukacji Narodowej. W projekcie uchwały budżetowej zapisano kwotę szacunkową przewidzianą do korekty w trakcie roku;

- **w rozdziale 80195 – „Pozostała działalność”** – zaplanowano kwotę 64.000,00 zł. Wydatki w tym rozdziale związane są głównie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli przebywających aktualnie na emeryturze, ponadto z dotacją celową dla Urzędu Gminy w Gostyninie zgodnie z porozumieniem na współfinansowanie kosztów zatrudnienia nauczyciela pełniącego funkcje związkowe oraz z zaplanowaną kwotą przeznaczoną na stypendia dla uczniów z terenu Gminy Pacyna.

Dział 851 - „Ochrona zdrowia”

Zaplanowano kwotę 59.000,00 zł, z czego na wynagrodzenia bezosobowe kwotę 22.500,00 zł.

Plan wydatków określono do wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, tj. w kwocie 59.000,00 zł. i ujęto w następujących rozdziałach:

- **w rozdziale 85154 – „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”** – w kwocie 57.000,00 zł;

- **w rozdziale 85153 – „Zwalczanie narkomanii”** – w kwocie 2.000,00 zł.

Wydatki na przeciwdziałania uzależnieniom w tym alkoholizmowi i narkomanii będą realizowane zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2026 rok.

Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Na rok 2026 zaplanowano kwotę 1.277.574,00 zł. Wydatki te będą pokryte z dotacji na zadania zlecone i własne dofinansowywane z budżetu państwa w kwocie 491.305,00 zł. oraz środkami własnymi gminy w kwocie 786.269,00 zł. Poszczególne zadania z pomocy społecznej finansowane będą w następujący sposób:

- **rozdział 85202 – „Domy pomocy społecznej”** – kwota 240.000,00 zł dotyczy kosztu pobytu osób w domach pomocy społecznej (całość planu wydatków finansowana będzie ze środków własnych gminy);

- **rozdział 85205 – „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie”** - kwota 6.000,00 zł., środki pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych;

- **rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”** – kwota 24.000,00 zł., środki na finansowanie zadania pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych;

- **rozdział 85214 – „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – kwota 35.000,00 zł, dotyczy zasiłków okresowych sfinansowanych w całości z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych;

- **rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe”** – kwota 25.800,00 zł., pozycja budżetowa w całość finansowana ze środków własnych gminy;

- **rozdział 85216 – „Zasiłki stałe”** – kwota 274.000,00 zł. i podlegająca finansowaniu z dotacji budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 272.000,00 zł. natomiast kwota 2.000,00 zł. pochodzi ze zwrotów z lat ubiegłych.

- **rozdział 85219 – „Ośrodki pomocy społecznej”** – kwota 523.500,00 zł. zaplanowane nakłady na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 118.931,00 zł. pochodzą z dotacji budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych, ponadto zaplanowano wydatki w wysokości 404.569,00 zł. sfinansowane ze środków własnych gminy. Zaplanowane środki przeznaczone zostaną na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz świadczenia stanowią kwotę 476.300,00 zł.,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.000,00 zł.,

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 46.200,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z zakupem materiałów i wyposażenia, energii elektrycznej, usługi telekomunikacyjne, podróże służbowe, ubezpieczenia i składki, szkolenia pracowników oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

-rozdział 85220 – „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania treningowe i wspomagane oraz ośrodki interwencji kryzysowej” zaplanowano wydatki w kwocie 40.000,00 zł. z przeznaczeniem na zakup usług związanych z opłaceniem pobytu w mieszkaniu wspomagany oraz w schronisku. Środki są finansowane w całości ze środków własnych gminy.

- rozdział 85228 – „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” kwota planowana to 33.100,00 zł podlega finansowaniu ze środków własnych gminy, przy czym dochód tytułem odpłatności osób korzystających z tej formy pomocy określono na kwotę 10.000,00 zł;

- rozdział 85230 – „Pomoc w zakresie dożywiania” – kwota 54.078,00 zł., z czego kwota 30.078,00 zł. ma pokrycie w dotacji budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych, natomiast kwota 24.000,00 zł. stanowi udział własny gminy w realizację zadania,

- rozdział 85295 – „Pozostała działalność” – planowana kwota w wysokości 22.096,00 zł. Zabezpieczone środki w wysokości 5.296,00 zł. pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonej na zadania zlecone. Pozostała kwota 16.800,00 zł. pochodzi: z wpływów z usług – 6.000,00 zł. oraz ze środków własnych gminy - 10.800,00 zł.

Dział 854 - "Edukacyjna opieka wychowawcza"

W rozdziale 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”, zaplanowano kwotę 5.000,00 zł. Pozycja budżetowa jest finansowana ze środków własnych gminy.

Dział 855 – „Rodzina”

Zaplanowana kwota w wysokości 2.736.431,00 zł. dotyczy w znacznej mierze zadań finansowanych z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonej na zadania zlecone tj. w kwocie 1.679.030,00 zł. Udział środków własnych gminy stanowi kwotę 1.051.901,00 zł.

Plan wydatków w tym dziale obejmuje:

- rozdział 85502 – „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – kwota 1.659.500,00 zł. środki finansowane w wysokości 1.654.000,00 zł pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczonej na zadania zlecone. Pozycja budżetu zostanie wydatkowana na:

- świadczenia społeczne – 1.504.380,00 zł.,

- pokrycie kosztów obsługi zadania tj. wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników oraz niezbędne zakupy rzeczowe – 149.620,00 zł.

- zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości oraz odsetki od tych zwrotów – 5.500,00 zł.

- rozdział 85503 – „Karta Dużej Rodziny” – zaplanowana kwota 30,00 zł dotyczy obsługi projektu „Karta Dużej Rodziny”, środki pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej.

- rozdział 85504 – „Wspieranie rodzin” – zaplanowana kwota w wysokości 25.960,00 zł dotyczy realizacji wsparcia na rzecz rodzin poprzez zatrudnienie asystenta rodziny. Na etapie planowania zaangażowano środki własne gminy.

- rozdział 85508 – „Rodziny zastępcze” – zaplanowano kwotę 46.000,00 zł ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na opłacenie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych.

- rozdział 85510 – „Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych” – przyjęto w budżecie wydatki w wysokości 40.000,00 zł. z przeznaczeniem na pokrycie kosztów pobytu dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Pacyna przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych zlokalizowanych na terenie innych gmin.

- rozdział 85513 – „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” - zawiera plan wydatków w kwocie 25.000,00 zł. Środki pochodzą z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. Pozycja budżetowa przeznaczona zostanie na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.

-rozdział 85516- „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”

Zaplanowana kwota 939.941,00 zł jest przeznaczona na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem żłobka. Środki pochodzą z dotacji budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych w kwocie 70.000,00 zł, natomiast kwota 452.000,00 zł pochodzi z odpłatności za korzystanie ze żłobka oraz z opłat za wyżywienie w żłobku. Zaplanowane środki zostaną wydatkowane w następujących pozycjach:

- wynagrodzenia oraz pochodne – 558.741,00 zł.,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych, m.in.: zakup materiałów biurowych, zakup środków dydaktycznych, zakup energii elektrycznej i węgla, zakup usług związanych z bieżącą działalnością placówki, zakup usług telekomunikacyjnych, opłaty pocztowe, ubezpieczenia, podróże służbowe oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 381.200,00 zł.

Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Ustalono plan wydatków bieżących na 2026 rok w kwocie 2.306.483,76 zł.

Podział planu wydatków w tym dziale jest następujący:

- rozdział 90001 – „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, - plan wydatków w kwocie 221.000,00 zł dotyczy gospodarki ściekowej związanej z oczyszczalnią ścieków w Pacynie i Luszyńcu, z czego kwota 2.000,00 zł będzie pochodziła z opłat za korzystanie ze środowiska. Plan ten nie zawiera kosztów pracowniczych, które klasyfikowane są w rozdziale 90095;

- rozdział 90002 - "Gospodarka odpadami komunalnymi" - plan wydatków w kwocie 1.023.181,00 zł zabezpieczono z przeznaczeniem na realizację zadania związanego z gospodarką odpadami komunalnymi, w grupie tych wydatków kwota 98.948,00 zł dotyczy kosztów osobowych, pozostałe wydatki statutowe przeznaczone będą głównie na usługi związane z odbiorem odpadów komunalnych z terenu Gminy Pacyna.

Do projektu budżetu koszt odbioru odpadów w 2026 roku określono w oparciu o przewidywane dochody z tytułu wpływów z opłat lokalnych za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, na podstawie złożonych deklaracji. Gospodarka odpadami komunalnymi w 2026 roku, będzie zrównoważona dochodami. Nie planuje się więc dofinansowania tych zadań, głównie z powodu występujących zaległości.

- rozdział 90005 - „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” - zaplanowana kwota wydatków bieżących 178.043,89 zł. i dotyczy:

- realizacji projektu „Mazowsze bez smogu”, z czego kwota 145.982,31 zł pochodzi z dotacji finansowej z udziałem środków europejskich, pozostała kwota 25.761,58 zł stanowi wkład własny Gminy Pacyna niezbędny do realizacji projektu.
- realizacji projektu „Czyste powietrze”, z kwotą 6.300,00 zł., która całości pochodzi z dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Całość zostanie przeznaczona na utrzymanie stanowiska pracy osoby obsługującej wnioski mieszkańców.

- rozdział 90013 – „Schroniska dla zwierząt” - zaplanowano kwotę 50.000,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku, w którym zadanie to realizujemy na podstawie umowy na zapewnienie opieki w schronisku bezdomnym zwierzętom odłowionym z terenu Gminy Pacyna podpisanej z Zakładem Utrzymania Miasta w Skierniewicach na podstawie umowy OrA.272.1.137.2024 z dnia 18.12.2024 r. na okres 1 roku. W grudniu 2025 roku zostanie przeprowadzone postępowanie celem wyłonienia wykonawcy na kolejny rok;

- rozdział 90015 – „Oświetlenie ulic, placów i dróg” - zaplanowano kwotę 400.000,00 zł. Plan wydatków wyszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku i zgodnie z umową na świadczenie usługi

oświetleniowej nr EOŚ.72/2023 zawartej między Gminą Pacyna, a Energa Oświetlenie Sp. z o.o. z siedzibą 81-809 Sopot, ul. Grottgera 7. Okres obowiązywania umowy obejmuje od 01.01.2023 r. do 31.12.2030 r.

- **rozdział 90026 – „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”** - zaplanowana kwota 6.000,00 zł dotyczy udziału własnego Gminy Pacyna w realizację programu pn. „Usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie województwa mazowieckiego” oraz wydatki związane z prowadzonymi działaniami windykacyjnymi.

- **rozdział 90095 – „Pozostała działalność”** – środki bieżące w tym rozdziale w kwocie 428.258,87 zł dotyczą:
-wynagrodzenia i składki od nich naliczone stanowią kwotę 266.558,87,00 zł. i są związane z utrzymaniem stanowisk pracy osób zajmujących się utrzymaniem czystości i porządku w Gminie Pacyna.
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 161.700,00 zł. w tym wydatki rzeczowe związane z zakupem paliwa do ciągników, pojazdów i maszyn służących do prac porządkowo-remontowych, wynajem specjalistycznego sprzętu oraz kosztów zakupu energii.

Ponadto ujęte zostały koszty usług związanych z odławianiem zwierząt, prowadzeniem punktu czasowego przetrzymania i transportem do schroniska bezdomnych zwierząt pochodzących z terenu Gminy Pacyna. Zadanie to realizujemy na podstawie umowy OrA.272.1.138.2024 zawartej od 18.12.2024 r. na okres 1 roku. W grudniu 2025 roku zostanie przeprowadzone postępowanie celem wyłonienia wykonawcy na kolejny rok.

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan wydatków bieżących w kwocie 371.000,00 zł. dotyczy:

- **rozdziału 92109 – „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”** – zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 71.000,00 zł. z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wiejskich. W grupie tych wydatków finansowany jest głównie koszt poboru energii elektrycznej i opału. Obiekty te stanowią mienie komunalne Gminy, bądź też są w użyczeniu na potrzeby świetlic wiejskich;

- **rozdziału 92116 – „Biblioteki”** – zabezpieczona w budżecie dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie w wysokości 300.000,00 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Pacynie zgodnie ze statutem prowadzi zadania związane z czytelnictwem, ale też zadania z zakresu upowszechniania twórczości ludowej oraz popularyzacji jej dorobku.

Realizacja planu budżetu po stronie wydatków jest uwarunkowana skuteczną i terminową realizacją dochodów. Liczymy też na wsparcie poprzez dotacje w formie dofinansowania zadań własnych naszej gminy tj. z budżetu Państwa, z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz z programów unijnych.

Omówienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu Gminy Pacyna na rok 2026.

Różnica między zaplanowanymi dochodami i wydatkami budżetu stanowi nadwyżkę w wysokości 700.000,00 zł.. Zostanie ona przeznaczona na rozchody tj. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów długoterminowych.

Error! Reference source not found.

**Error! Reference source not found.Error!
Reference source not found.**