

Uzasadnienie

do Uchwały Nr .././2026 Rady Miasta i Gminy Buk z dnia 28 stycznia 2026 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Miasta i Gminy Buk na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy Buk na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 3 964 204,85 zł do kwoty 115 585 319,51 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 720 360,97 zł do kwoty 102 133 912,94 zł,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 3 243 843,88 zł do kwoty 13 451 406,57 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zwiększa się dochody o 128 000,00 zł do kwoty 19 468 555,00 zł na skutek dodatkowego wymiaru podatku;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zwiększa się dochody o 200 000,00 zł do kwoty 5 454 200,00 zł na skutek dodatkowego wymiaru podatku;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat” zwiększa się dochody o 652,76 zł do kwoty 25 686,77 zł na skutek dodatkowego wymiaru podatku;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 528 757,58 zł do kwoty 1 692 125,66 zł na skutek częściowego rozliczenia dofinansowania projektów oświatowych;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 500,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych przez osoby fizyczne;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 5 000,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych przez osoby fizyczne;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 30 323,76 zł do kwoty 37 658,25 zł

z przeznaczeniem na bon ciepłowniczy na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 15 000,00 zł do kwoty 15 001,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych przez osoby fizyczne;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 159 690,03 zł do kwoty 0,00 zł na skutek częściowego rozliczenia dofinansowania projektów oświatowych;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 28 183,10 zł do kwoty 225 384,83 zł na skutek częściowego rozliczenia dofinansowania projektów oświatowych;

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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” zwiększa się dochody o 102 027,88 zł do kwoty 4 882 438,99 zł na skutek częściowego rozliczenia dofinansowania projektów oświatowych;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” wprowadza się dochody w kwocie 3 141 816,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji zadania i całkowitego rozliczenia do roku 2026.

Podsumowanie zmian dochodów Miasta i Gminy Buk przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	111 621 114,66	3 964 204,85	115 585 319,51
dochody bieżące, w tym:	101 413 551,97	720 360,97	102 133 912,94
Administracja publiczna	361 832,03	-159 690,03	202 142,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	88 607 490,01	328 652,76	88 936 142,77
Oświata i wychowanie	1 908 396,01	500 574,48	2 408 970,49
Pomoc społeczna	987 601,92	35 823,76	1 023 425,68
Rodzina	3 877 579,00	15 000,00	3 892 579,00
dochody majątkowe, w tym:	10 207 562,69	3 243 843,88	13 451 406,57
Oświata i wychowanie	4 780 411,11	102 027,88	4 882 438,99

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Kultura fizyczna	373 942,84	3 141 816,00	3 515 758,84

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy Buk na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 4 991 263,61 zł do kwoty 119 558 060,50 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 960 035,73 zł do kwoty 100 605 356,67 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 4 031 227,88 zł do kwoty 18 952 703,83 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” zwiększa się wydatki o 215 798,00 zł do kwoty 395 225,00 zł na skutek częściowego rozliczenia projektu w ramach zadania „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Buk”;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach grupy „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” zwiększa się wydatki o 53 122,54 zł do kwoty 278 507,37 zł na skutek częściowego rozliczenia projektów oświatowych;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” w ramach grupy „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” zwiększa się wydatki o 434 688,58 zł do kwoty 1 287 176,29 zł na skutek częściowego rozliczenia projektów oświatowych;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych” w ramach grupy „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” zwiększa się wydatki o 1 043,87 zł do kwoty 31 543,87 zł na skutek częściowego rozliczenia projektów oświatowych;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” zwiększa się wydatki o 204 558,98 zł do kwoty 484 939,35 zł na skutek częściowego rozliczenia projektów oświatowych;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” w ramach grupy „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” zwiększa się wydatki o 500,00 zł

do kwoty 28 500,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych, zwrot do budżetu państwa;

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach grupy „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” wprowadza się wydatki w kwocie 5 000,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych, zwrot do budżetu państwa;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” zwiększa się wydatki o 883,22 zł do kwoty 129 175,22 zł z przeznaczeniem na bon ciepłowniczy;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „świadczenia na rzecz osób fizycznych” wprowadza się wydatki w kwocie 29 440,54 zł z przeznaczeniem na bon ciepłowniczy; w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach grupy „wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” wprowadza się wydatki w kwocie 15 000,00 zł – dotyczy świadczeń nienależnie pobranych, zwrot do budżetu państwa;

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura sanitacyjna wsi” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” (dotyczy zadania Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wielka Wieś gmina Buk etap II) wprowadza się wydatki w kwocie 1 098 000,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji zadania i całkowitego rozliczenia w roku 2026;
- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” (dotyczy zadania Budowa zbiornika retencyjnego wraz z zagospodarowaniem terenu otaczającego na terenie działek 1088/8 oraz 1088/6 w obrębie Buk w ramach zadania pn.: "Zagospodarowanie wód opadowych i terenów zielonych wraz z renowacją zbiorników wodnych na terenie miasta i gminy Buk") wprowadza się wydatki w kwocie 35 000,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji zadania do roku 2026;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” (dotyczy zadania Poprawa cyberbezpieczeństwa w gminie Buk) wprowadza się wydatki w kwocie 544 000,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji zadania i całkowitego rozliczenia w roku 2026;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” (dotyczy zadania Doświetlenie przejść dla pieszych oraz budowa i rozbudowa oświetlenia w Mieście i Gminie Buk) wprowadza się wydatki w kwocie 130 000,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji zadania do roku 2026;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy

finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” (dotyczy zadania Budowa hali sportowej z częścią socjalno-bytową i infrastrukturą towarzyszącą w Dobieżyńnie) wprowadza się wydatki w kwocie 2 230 000,00 zł na skutek przesunięcia okresu realizacji do roku 2026. Środki zostały zabezpieczone do wysokości wynagrodzenia wskazanego w umowie oraz na nadzory z tytułu wydłużonego okresu realizacji umowy i całego zadania;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach grupy „inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych” (dotyczy zadania Poprawa dostępu do dobrej jakości edukacji szkolnej w Mieście i Gminie Buk) zmniejsza się wydatki o 5 772,12 zł do kwoty 932 427,88 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta i Gminy Buk przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	114 566 796,89	4 991 263,61	119 558 060,50
wydatki bieżące, w tym:	99 645 320,94	960 035,73	100 605 356,67
Administracja publiczna	16 073 261,00	215 798,00	16 289 059,00
Oświata i wychowanie	44 551 936,91	693 413,97	45 245 350,88
Pomoc społeczna	6 683 490,43	35 823,76	6 719 314,19
Rodzina	5 004 620,80	15 000,00	5 019 620,80
wydatki majątkowe, w tym:	14 921 475,95	4 031 227,88	18 952 703,83
Rolnictwo i łowiectwo	1 900 000,00	1 133 000,00	3 033 000,00
Administracja publiczna	0,00	544 000,00	544 000,00
Oświata i wychowanie	6 427 072,99	-5 772,12	6 421 300,87
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 182 000,00	130 000,00	2 312 000,00
Kultura fizyczna	415 492,04	2 230 000,00	2 645 492,04

PRZYCHODY

Przychody budżetu Miasta i Gminy Buk na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 1 027 058,76 zł do kwoty 6 027 058,76 zł, w tym:

- wprowadza się „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków” przychody w kwocie 1 027 058,76 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Poprawa cyberbezpieczeństwa w Gminie Buk” wprowadza się przychody w kwocie 834 219,27 zł;
 - w ramach zadania „Poprawa dostępu do dobrej jakości edukacji przedszkolnej w Mieście i Gminie Buk” wprowadza się przychody w kwocie 81 305,64 zł;
 - w ramach zadania „Poprawa dostępu do dobrej jakości edukacji szkolnej w Mieście i Gminie Buk” wprowadza się przychody w kwocie 111 533,85 zł;

Podsumowanie zmian przychodów Miasta i Gminy Buk przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	1 027 058,76	1 027 058,76

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta i Gminy Buk na rok 2026 nie uległy zmianie.