

Uzasadnienie  
Do Autopoprawki projektu budżetu Nr 1//2025  
Wójta Gminy Cisna  
z dnia 30 grudnia 2025 roku

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Cisna na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 438 426,30 zł do kwoty 34 872 718,81 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 149 000,00 zł do kwoty 20 798 246,22 zł,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 289 426,30 zł do kwoty 14 074 472,59 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 40 000,00 zł do kwoty 1 364 000,00 zł; **(Zmiana stawek podatku od nieruchomości w stosunku do ujętych przy projekcie uchwały budżetowej – uchwała nr XXIV/165/2025 z dnia 18 listopada 2025 r.)**
- 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 109 000,00 zł do kwoty 1 994 000,00 zł; **(Zmiana stawek podatku od nieruchomości w stosunku do ujętych przy projekcie uchwały budżetowej – uchwała nr XXIV/165/2025 z dnia 18 listopada 2025 r.)**

### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura wodociągowa wsi” 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” (dotyczy zadania Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina) zwiększa się dochody o 289 426,30 zł do kwoty 963 831,47 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Cisna przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie                                                                                                                           | Przed zmianą  | Zmiana     | Po zmianie    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| dochody ogółem:                                                                                                                            | 34 434 292,51 | 438 426,30 | 34 872 718,81 |
| dochody bieżące, w tym:                                                                                                                    | 20 649 246,22 | 149 000,00 | 20 798 246,22 |
| Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 11 204 714,00 | 149 000,00 | 11 353 714,00 |
| dochody majątkowe, w tym:                                                                                                                  | 13 785 046,29 | 289 426,30 | 14 074 472,59 |
| Rolnictwo i łowiectwo                                                                                                                      | 11 666 041,17 | 289 426,30 | 11 955 467,47 |

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Cisna na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 1 112 104,06 zł do kwoty 37 639 967,11 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 357 931,86 zł do kwoty 20 080 046,05 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 754 172,20 zł do kwoty 17 559 921,06 zł

### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie ciepła” w ramach paragrafu „Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii” (dotyczy zadania Analiza geotermia) wprowadza się wydatki w kwocie 148 000,00 zł;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe” w ramach paragrafu „Rezerwy” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 84 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Inne formy wychowania przedszkolnego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 72 400,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania Erasmus) wprowadza się wydatki w kwocie 208 931,86 zł;

### Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 1 585 340,00 zł;

### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura wodociągowa wsi” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 689 172,20 zł do kwoty 1 502 465,26 zł, w tym:
  - w ramach zadania „Budowa ujęcia wody oraz budowa sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina” zwiększa się wydatki o 652 505,11 zł do kwoty 1 465 798,17 zł;
  - w ramach zadania „Wykonanie przewiertu pod drogą wojewódzką nr 897 związane z budową sieci wodociągowej w miejscowości Wetlina - P1, P2” wprowadza się wydatki w kwocie 36 667,09 zł;
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Garaż dla karetki pogotowia) zwiększa się wydatki o 65 000,00 zł do kwoty 85 000,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Cisna przedstawia tabela poniżej.

| Wyszczególnienie                                              | Przed zmianą  | Zmiana       | Po zmianie    |
|---------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| wydatki ogółem:                                               | 36 527 863,05 | 1 112 104,06 | 37 639 967,11 |
| wydatki bieżące, w tym:                                       | 19 722 114,19 | 357 931,86   | 20 080 046,05 |
| Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 217 700,00    | 148 000,00   | 365 700,00    |
| Różne rozliczenia                                             | 83 000,00     | 1 000,00     | 84 000,00     |
| Oświata i wychowanie                                          | 5 906 729,52  | 208 931,86   | 6 115 661,38  |
| wydatki majątkowe, w tym:                                     | 16 805 748,86 | 754 172,20   | 17 559 921,06 |
| Rolnictwo i łowiectwo                                         | 13 985 304,41 | 689 172,20   | 14 674 476,61 |
| Gospodarka mieszkaniowa                                       | 60 000,00     | 65 000,00    | 125 000,00    |

## PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Cisna na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 673 677,76 zł do kwoty 3 267 248,30 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” (dotyczy zadania Erasmus+) przychody w kwocie 208 931,86 zł
- wprowadza się „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” przychody w kwocie 464 745,90 zł **(środki wynikające ze zmian w budżecie wprowadzonych uchwałą nr XXVI/189/2025 z dnia 18 grudnia 2025)**

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Cisna 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         | 208 931,86 | 208 931,86 |
| Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                              | 0,00         | 464 745,90 | 464 745,90 |

## ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Cisna na rok 2026 nie uległy zmianie.

## Zmiany w planie dochodów Gminy Cisna w 2026 roku

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                | Przed zmianą         | Zmiana            | Po zmianie           |
|-------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 010   |          |          | Rolnictwo i łowiectwo                                                                                                                                                                                                                                           | 11 670 709,17        | 289 426,30        | 11 960 135,47        |
|       | 01043    |          | Infrastruktura wodociągowa wsi                                                                                                                                                                                                                                  | 674 405,17           | 289 426,30        | 963 831,47           |
|       |          | 6257     | 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 | 674 405,17           | 289 426,30        | 963 831,47           |
| 756   |          |          | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem                                                                                                                      | 11 204 714,00        | 149 000,00        | 11 353 714,00        |
|       | 75615    |          | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych                                                                                                 | 2 624 300,00         | 40 000,00         | 2 664 300,00         |
|       |          | 0310     | Wpływy z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                               | 1 324 000,00         | 40 000,00         | 1 364 000,00         |
|       | 75616    |          | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych                                                                                              | 2 901 530,00         | 109 000,00        | 3 010 530,00         |
|       |          | 0310     | Wpływy z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                               | 1 885 000,00         | 109 000,00        | 1 994 000,00         |
|       |          |          | <b>Razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>34 434 292,51</b> | <b>438 426,30</b> | <b>34 872 718,81</b> |

## Zmiany w planie wydatków Gminy Cisna w 2026 roku

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie                                              | Przed zmianą         | Zmiana              | Po zmianie           |
|-------|----------|----------|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 010   |          |          | Rolnictwo i łowiectwo                                         | 13 986 066,41        | 689 172,20          | 14 675 238,61        |
|       | 01043    |          | Infrastruktura wodociągowa wsi                                | 813 293,06           | 689 172,20          | 1 502 465,26         |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                    | 0,00                 | 36 667,09           | 36 667,09            |
|       |          | 6057     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                    | 674 405,17           | 289 426,30          | 963 831,47           |
|       |          | 6059     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                    | 138 887,89           | 363 078,81          | 501 966,70           |
| 400   |          |          | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 262 700,00           | 148 000,00          | 410 700,00           |
|       | 40001    |          | Dostarczanie ciepła                                           | 0,00                 | 148 000,00          | 148 000,00           |
|       |          | 4390     | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 0,00                 | 148 000,00          | 148 000,00           |
| 700   |          |          | Gospodarka mieszkaniowa                                       | 306 618,00           | 65 000,00           | 371 618,00           |
|       | 70095    |          | Pozostała działalność                                         | 154 618,00           | 65 000,00           | 219 618,00           |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                    | 20 000,00            | 65 000,00           | 85 000,00            |
| 758   |          |          | Różne rozliczenia                                             | 83 000,00            | 1 000,00            | 84 000,00            |
|       | 75818    |          | Rezerwy ogólne i celowe                                       | 83 000,00            | 1 000,00            | 84 000,00            |
|       |          | 4810     | Rezerwy                                                       | 83 000,00            | 1 000,00            | 84 000,00            |
| 801   |          |          | Oświata i wychowanie                                          | 6 318 229,52         | 208 931,86          | 6 527 161,38         |
|       | 80101    |          | Szkoły podstawowe                                             | 3 688 569,52         | -15 000,00          | 3 673 569,52         |
|       |          | 4790     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                             | 1 600 340,00         | -15 000,00          | 1 585 340,00         |
|       | 80106    |          | Inne formy wychowania przedszkolnego                          | 108 400,00           | 15 000,00           | 123 400,00           |
|       |          | 4790     | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                             | 57 400,00            | 15 000,00           | 72 400,00            |
|       | 80195    |          | Pozostała działalność                                         | 24 600,00            | 208 931,86          | 233 531,86           |
|       |          | 4301     | Zakup usług pozostałych                                       | 0,00                 | 208 931,86          | 208 931,86           |
|       |          |          | <b>Razem</b>                                                  | <b>36 527 863,05</b> | <b>1 112 104,06</b> | <b>37 639 967,11</b> |

**Załącznik Nr 3**  
**do Autopoprawki projektu budżetu Nr 1//2026**  
**Wójta Gminy Cisna**  
**z dnia 30 grudnia 2025 roku.**

## Zmiany w planie przychodów Gminy Cisna w 2026 roku

| Paragraf     | Źródło przychodów                                                                                                                                                                                                       | Przed zmianą        | Zmiana            | Po zmianie          |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 906          | 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                | 208 931,86        | 208 931,86          |
| 950          | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                              | 0,00                | 464 745,90        | 464 745,90          |
| <b>Razem</b> |                                                                                                                                                                                                                         | <b>2 593 570,54</b> | <b>673 677,76</b> | <b>3 267 248,30</b> |