

Projekt

**UCHWAŁA NR RG.0007. .2025
RADY GMINY KOWALE OLECKIE**

z dnia 2 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Kowale Oleckie na rok 2025

Na podstawie art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetowych na 2025 rok o kwotę **232 039,22 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. Zwiększa się plan wydatków budżetowych na 2025 rok o kwotę **367 334,50 zł** zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 2. 1. Zmienia się plan wydatków – zadania zlecone na 2025 rok zgodnie z załącznikiem Nr 3.

2. Objasnienia do budżetu przedstawia **załącznik Nr 5**.

§ 3. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

1) Plan dochodów ogółem 59 068 357,20 zł,

w tym:

a) dochody bieżące 41 228 753,74 zł,

b) dochody majątkowe 17 839 603,46 zł;

2) Plan wydatków ogółem 62 106 418,22 zł,

w tym:

a) wydatki bieżące 39 073 087,79 zł,

b) wydatki majątkowe 23 033 330,43 zł.

§ 4. Planuje się deficyt budżetu Gminy w wysokości 3 038 061,02 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

1) pożyczki w kwocie – 2 000 000,00 zł,

2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych i kredytów z lat ubiegłych – 883 785,31 zł,

3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 154 275,71 zł.

§ 5. Ustala się łączną kwotę przychodów w wysokości 8 376 904,02 zł i rozchodów w wysokości 5 338 843,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 6. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:

1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie – 5 000 000,00 zł,

2) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – 2 000 000,00 zł,

3) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 338 843,00 zł.

§ 7. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań określonych w § 6 uchwały, na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu;
- 3) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej;

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

Przewodnicząca Rady Gminy

Teresa Truchan

załącznik Nr 1 do uchwały Nr RG.0007. .2025 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 2 grudnia 2025 r
dochody budżetowe 2025 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
020			Leśnictwo	13 000,00	1 611,18	14 611,18
	02001		Gospodarka leśna	13 000,00	1 611,18	14 611,18
		0750	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	13 000,00	1 611,18	14 611,18
700			Gospodarka mieszkaniowa	206 690,00	0,00	206 690,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	36 700,00	0,00	36 700,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	-150,00	50,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 200,00	150,00	1 350,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 045 242,99	230 428,04	15 275 671,03
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 965 582,96	230 428,04	3 196 011,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	291 606,96	230 428,04	522 035,00
	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	2 610 844,00	0,00	2 610 844,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	8 000,00	-2 000,00	6 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00	2 000,00	27 000,00
Razem:				58 836 317,98	232 039,22	59 068 357,20

załącznik Nr 2 do uchwały Nr RG.0007. .2025 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 2 grudnia 2025 r

wydatki budżetowe 2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	7 514 597,85	4 000,00	7 518 597,85
	01030		Izby rolnicze	26 000,00	4 000,00	30 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	26 000,00	4 000,00	30 000,00
750			Administracja publiczna	5 779 276,65	142 500,00	5 921 776,65
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 654 329,12	140 000,00	4 794 329,12
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 912 934,15	130 000,00	3 042 934,15
		4300	Zakup usług pozostałych	392 407,81	10 000,00	402 407,81
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2 500,00	2 500,00	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 500,00	2 500,00
801			Oświata i wychowanie	12 066 008,70	218 634,50	12 284 643,20
	80101		Szkoły podstawowe	7 660 884,87	109 606,00	7 770 490,87
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	324 847,00	-10 000,00	314 847,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	680 709,00	-5 000,00	675 709,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 697,83	-500,00	42 197,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	992 173,77	10 000,00	1 002 173,77
		4190	Nagrody konkursowe	0,00	1 000,00	1 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	-1 000,00	9 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	294 933,00	-4 894,00	290 039,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 358 957,94	120 000,00	4 478 957,94
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	576 366,05	18 000,00	594 366,05
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30 231,00	-500,00	29 731,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 561,97	4 500,00	81 061,97
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 979,92	-1 500,00	9 479,92
		4190	Nagrody konkursowe	0,00	375,00	375,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 631,00	-375,00	7 256,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	391 771,40	15 500,00	407 271,40
	80104		Przedszkola	1 933 527,00	65 600,00	1 999 127,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	45 103,00	3 500,00	48 603,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	537 465,00	-25 000,00	512 465,00

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 370,00	-1 500,00	33 870,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	182 736,00	28 500,00	211 236,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	-160,00	1 340,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	557 963,00	65 000,00	622 963,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	56 829,00	-4 740,00	52 089,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	204 268,09	2 394,00	206 662,09
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 028,67	-2 500,00	1 528,67
	4190	Nagrody konkursowe	0,00	375,00	375,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 125,00	4 894,00	18 019,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 875,00	-375,00	1 500,00
80107		Świetlice szkolne	551 361,00	19 700,00	571 061,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	281 966,00	200,00	282 166,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	67 150,00	5 000,00	72 150,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 625,00	-3 500,00	6 125,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	107 422,00	18 000,00	125 422,00
80195		Pozostała działalność	198 498,02	3 334,50	201 832,52
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	477,26	477,26
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	66,11	66,11
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	2 791,13	2 791,13
852		Pomoc społeczna	5 163 285,09	-1 800,00	5 161 485,09
	85203	Ośrodki wsparcia	1 656 141,43	0,00	1 656 141,43
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	930 268,70	-42 500,00	887 768,70
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 322,27	-8 200,00	161 122,27
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 201,85	-100,00	15 101,85
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 800,00	-2 324,00	12 476,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 027,00	25 950,00	87 977,00
	4220	Zakup środków żywności	41 052,00	7 297,00	48 349,00
	4260	Zakup energii	69 725,00	8 000,00	77 725,00
	4300	Zakup usług pozostałych	219 390,00	12 000,00	231 390,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	-123,00	6 877,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	149 360,00	-1 800,00	147 560,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 186,00	-800,00	18 386,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	-1 000,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	128 096,00	2 200,00	130 296,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	0,00	2 200,00	2 200,00
	3240	Stypendia dla uczniów	0,00	2 200,00	2 200,00

855			Rodzina	4 005 230,06	1 800,00	4 007 030,06
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 761 883,00	4 080,00	2 765 963,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 749,00	3 412,00	61 161,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 298,00	584,00	10 882,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 465,00	84,00	1 549,00
	85504		Wspieranie rodziny	111 310,40	-2 280,00	109 030,40
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 315,40	320,00	14 635,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	-300,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	-100,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00	-400,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 280,00	-1 300,00	6 980,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	-500,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 034 842,49	0,00	9 034 842,49
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	6 197 280,25	0,00	6 197 280,25
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 185,70	-1 467,00	1 718,70
		4430	Różne opłaty i składki	6 755,50	1 467,00	8 222,50
Razem:				61 739 083,72	367 334,50	62 106 418,22

załącznik Nr 3 do uchwały Nr RG.0007. .2025 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 2 grudnia 2025 r

wydatki zlecone 2025 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	1 665 145,58	0,00	1 665 145,58
	85203		Ośrodki wsparcia	1 655 941,43	0,00	1 655 941,43
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	930 268,70	-42 500,00	887 768,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 322,27	-8 200,00	161 122,27
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 201,85	-100,00	15 101,85
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 800,00	-2 324,00	12 476,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 027,00	25 950,00	87 977,00
		4220	Zakup środków żywności	41 052,00	7 297,00	48 349,00
		4260	Zakup energii	69 725,00	8 000,00	77 725,00
		4300	Zakup usług pozostałych	219 390,00	12 000,00	231 390,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 000,00	-123,00	6 877,00
Razem:				6 777 446,08	0,00	6 777 446,08

Przychody i rozchody budżetu w 2025 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2025
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		59 068 357,20
	bieżące		41 228 753,74
	majątkowe		17 839 603,46
2.	Planowane wydatki		62 106 418,22
	bieżące		39 073 087,79
	majątkowe		23 033 330,43
	Nadwyżka (1-2)		0
	Deficyt (1-2)		-3 038 061,02
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		3 038 061,02
Przychody ogółem:			8 376 904,02
1.	Kredyty i pożyczki	§ 952	2 000 000,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	4 338 843,00
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Obligacje skarbowe	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	
9.	Wolne środki	§ 950	883 785,31
10.	Niewykorzystanych środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	§ 905	1 154 275,71
Rozchody ogółem :			5 338 843,00
1.	Spląty kredytów	§ 992	1 000 000,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	4 338 843,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Objaśnienia do zmian w budżecie Gminy Kowale Oleckie na 2025 rok

1. Wprowadza się do budżetu środki na stypendium dla uczniów uzdolnionych artystycznie – 2 200,00 zł.
2. W jednostkach oświatowych zwiększa się plan wydatków:
 - a) Przedszkole Samorządowe – 68 000,00 zł,
 - b) SP Kowale Oleckie – 184 500,00 zł.
3. Na wniosek Pani Dyrektor Środowiskowego Domu Samopomocy w Kowalach Oleckich zmienia się plan wydatków pomiędzy paragrafami zgodnie z załącznikiem Nr 2.
4. Na wniosek Pani Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich zmienia się plan wydatków pomiędzy rozdziałami (zmniejszenie w usługach opiekuńczych i wspieranie rodziny – asystent rodziny, a zwiększenie środków własnych na świadczenie rodzinne).
5. Dokonuje się innych zmian w planie wydatków w rozdziałach celem zabezpieczenia niezbędnych środków dla bieżącego funkcjonowania Urzędu Gminy.