

Projekt

**UCHWAŁA NR RG.0007....2026
RADY GMINY KOWALE OLECKIE**

z dnia 26 marca 2026 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Kowale Oleckie na rok 2026

Na podstawie art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846), art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1436) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetowych na 2026 rok o kwotę **218 843,04 zł**, zgodnie z **załącznikiem Nr 1**.

2. Zwiększa się plan wydatków budżetowych na 2026 rok o kwotę **1 569 726,93 zł** zgodnie z **załącznikiem Nr 2**.

§ 2. 1. Zmienia się plan dochodów – zadania zlecone na 2026 rok zgodnie z **załącznikiem Nr 3**.

2. Zmienia się plan wydatków – zadania zlecone na 2026 rok zgodnie z **załącznikiem Nr 4**.

3. Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r. przedstawia, po zmianach, **załącznik Nr 5**.

4. Objasnienia do budżetu przedstawia **załącznik Nr 7**.

§ 3. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

1) Plan dochodów ogółem 47 411 692,32 zł,

w tym:

a) dochody bieżące 37 000 678,93 zł,

b) dochody majątkowe 10 411 013,39 zł;

2) Plan wydatków ogółem 52 377 319,61 zł,

w tym:

a) wydatki bieżące 36 550 659,85 zł,

b) wydatki majątkowe 15 826 659,76 zł.

§ 4. 1. Ustala się dochody w kwocie 100 000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i dochody w kwocie 20 000,00 zł jako opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki w kwocie 138 984,67 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie 15 000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 5. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1 805 418,50 zł i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2025 r. poz. 733) w wysokości 1 805 418,50 zł.

§ 6. Planuje się deficyt budżetu Gminy w wysokości 4 965 627,29 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

1) pożyczki w kwocie – 2 800 000,00 zł,

2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających

z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych i kredytów z lat ubiegłych – 1 935 589,29 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 – 230 038,00 zł.

§ 7. Ustala się łączną kwotę przychodów w wysokości 6 165 627,29 zł i rozchodów w wysokości 1 200 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 8. 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 – 2 800 000,00 zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów kwocie - 1 200 000,00 zł.

§ 9. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań określonych w § 8 uchwały, na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

§ 10. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 11. 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 26 marca 2026 r
 dochody budżetowe 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	6 766 788,29	2 399,54	6 769 187,83
	60004		Lokalny transport zbiorowy	6 734 788,29	-602 990,96	6 131 797,33
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
	60016		Drogi publiczne gminne	32 000,00	605 390,50	637 390,50
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	605 390,50	605 390,50
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 129 667,40	216 443,50	2 346 110,90
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 603 475,00	216 443,50	1 819 918,50
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 588 975,00	216 443,50	1 805 418,50
Razem:				47 192 849,28	218 843,04	47 411 692,32

załącznik nr 2 do uchwały Nr RG.0007. .2026 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 26 marca 2026 r.

wydatki budżetowe 2026r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3 851 010,00	280,00	3 851 290,00
	40002		Dostarczanie wody	3 851 010,00	280,00	3 851 290,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	280,00	280,00
600			Transport i łączność	9 349 131,11	607 790,04	9 956 921,15
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 906 985,00	-602 990,96	8 303 994,04
		4300	Zakup usług pozostałych	5 660 000,00	-602 990,96	5 057 009,04
	60016		Drogi publiczne gminne	442 146,11	1 210 781,00	1 652 927,11
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 210 781,00	1 210 781,00
710			Działalność usługowa	345 880,00	4 950,00	350 830,00
	71035		Cmentarze	148 780,00	4 950,00	153 730,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	38 280,00	4 950,00	43 230,00
750			Administracja publiczna	5 924 155,50	8 266,48	5 932 421,98
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 161 962,70	7 350,48	5 169 313,18
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	100 765,80	5 190,48	105 956,28
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 704,00	2 160,00	18 864,00
	75095		Pozostała działalność	462 795,66	916,00	463 711,66
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 347,50	916,00	12 263,50
752			Obrona narodowa	0,00	662 223,00	662 223,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	0,00	662 223,00	662 223,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	438 223,00	438 223,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	224 000,00	224 000,00
801			Oświata i wychowanie	11 997 826,73	13 279,66	12 011 106,39
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	605 661,80	439,66	606 101,46
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80	439,66	5 886,46
	80195		Pozostała działalność	148 319,93	12 840,00	161 159,93
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	12 840,00	12 840,00
851			Ochrona zdrowia	120 332,00	33 984,67	154 316,67

	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	105 000,00	33 984,67	138 984,67
		4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	33 984,67	75 984,67
852			Pomoc społeczna	4 571 074,30	6 322,58	4 577 396,88
	85203		Ośrodki wsparcia	1 570 248,00	0,00	1 570 248,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 000,00	-3 984,31	61 015,69
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	1 979,29	13 979,29
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 780,10	1 573,02	28 353,12
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 391,20	432,00	7 823,20
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	752 379,00	6 322,58	758 701,58
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	6 985,00	6 322,58	13 307,58
855			Rodzina	5 011 383,72	7 579,00	5 018 962,72
	85504		Wspieranie rodziny	97 998,00	7 579,00	105 577,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 874,00	6 000,00	72 874,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 565,00	1 432,00	13 997,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 788,00	147,00	1 935,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 974 766,28	220 051,50	3 194 817,78
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	361 850,00	-280,00	361 570,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	11 300,00	-280,00	11 020,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 588 975,00	216 443,50	1 805 418,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	-239,66	760,34
		4300	Zakup usług pozostałych	1 342 678,20	216 443,50	1 559 121,70
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-200,00	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80	439,66	5 886,46
	90095		Pozostała działalność	650 860,68	3 888,00	654 748,68
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	30 067,20	3 888,00	33 955,20
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 500 500,00	5 000,00	1 505 500,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	629 500,00	5 000,00	634 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	5 000,00	7 000,00
Razem:				50 807 592,68	1 569 726,93	52 377 319,61

załącznik Nr 3 do uchwały Nr RG.0007. .2026 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 26 marca 2026 r
 dochody zlecone 2026 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
	60004		Lokalny transport zbiorowy	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
		2330	Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
Razem:				4 614 981,44	-602 990,96	4 011 990,48

załącznik nr 4 do uchwały Nr RG.0007. .2026 Rady Gminy Kowale Oleckie z dnia 26 marca 2026 r.

wydatki zlecone 2026 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
	60004		Lokalny transport zbiorowy	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
		4300	Zakup usług pozostałych	660 000,00	-602 990,96	57 009,04
852			Pomoc społeczna	1 577 365,30	0,00	1 577 365,30
	85203		Ośrodki wsparcia	1 570 048,00	0,00	1 570 048,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	65 000,00	-3 984,31	61 015,69
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	1 979,29	13 979,29
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 780,10	1 573,02	28 353,12
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 391,20	432,00	7 823,20
Razem:				4 614 981,44	-602 990,96	4 011 990,48

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2026 r.

w złotych

Lp.	Dz	Rozdz.	§*	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie	Planowane wydatki inwestycyjne roczne				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						rok budżetowy 2026 (7+8+9+10)	w tym źródła finansowania				
							dochody własne j.s.t.	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	środki pochodzące z Polskiego Ładu		inne źródła
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	010	01043	6050	Modernizacja sieci wodociągowej, wymiana wodomierzy, zakup geofonu i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Kowale Oleckie		1 873 536,00	350 336,00			1 523 200,00	UG Kowale Oleckie
2	010	01044	6050	Modernizacja sieci wodociągowej, wymiana wodomierzy, zakup geofonu i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Kowale Oleckie		1 979 316,00	370 116,00			1 609 200,00	UG Kowale Oleckie
3	400	40002	6050 6370	Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich	7 229 510,00	3 469 560,00	30 510,00		3 439 050,00		UG Kowale Oleckie
4	752	75281	6060	Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie		60 000,00	60 000,00				UG Kowale Oleckie
5	752	75281	6060	Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie		60 000,00	60 000,00				UG Kowale Oleckie
6	752	75281	6060	Motopompa spalinowa do wody brudnej z kompletem węży		14 000,00	14 000,00				UG Kowale Oleckie
7	752	75281	6060	Agregat prądowórczy 3 fazowy na przyczepce 50kW		90 000,00	90 000,00				UG Kowale Oleckie
8	600	60004	6067 6069	Zakup autobusu elektrycznego i mobilnej stacji ładowania	3 221 985,00	3 221 985,00	995 671,95	2 226 313,05			UG Kowale Oleckie-
9	600	60016	6050	Przebudowa dróg gminnych w msc. Kowale Oleckie		1 210 781,00	605 390,50			605 390,50	UG Kowale Oleckie-
10	630	63095	6050	Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego	1 662 644,00	176 398,04	176 398,04				UG Kowale Oleckie
11	710	71035	6050	Budowa alei brukowej na Cmentarzu Komunalnym w Kowalach Oleckich	300 000,00	100 000,00	100 000,00				UG Kowale Oleckie
12	855	85516	6050	Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich	3 363 000,00	2 446 083,72	2 154 150,43			291 933,29	UG Kowale Oleckie

13	900	90095	6050	Remont budynku socjalnego i gospodarczego na działce nr 310/47 przy ul. Kolejowej w Kowalach Oleckich		250 000,00	250 000,00				UG Kowale Oleckie	
14	900	90095	6050	Zakup, dostawa i montaż wiat przystankowych przy DK 65		100 000,00	100 000,00				UG Kowale Oleckie	
15	926	92601	6050	Remont boiska ORLIK w Sokółkach		250 000,00	250 000,00				UG Kowale Oleckie	
RAZEM:						15 777 139,00	15 301 659,76	5 606 572,92	2 226 313,05	3 439 050,00	4 029 723,79	x

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2026
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		47 411 692,32
	bieżące		37 000 678,93
	majątkowe		10 411 013,39
2.	Planowane wydatki		52 377 319,61
	bieżące		36 550 659,85
	majątkowe		15 826 659,76
	Nadwyżka (1-2)		0
	Deficyt (1-2)		-4 965 627,29
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		4 965 627,29
Przychody ogółem:			6 165 627,29
1.	Kredyty i pożyczki	§ 952	4 000 000,00
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spłaty 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	1 935 589,29
10.	Niewykorzystanych środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	§ 905	230 038,00
Rozchody ogółem :			1 200 000,00
1.	Spłaty kredytów	§ 992	1 200 000,00
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
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 2026 rok

1. Wprowadza się nadwyżkę z niewykorzystanych środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z roku 2025 na kwotę 33 984,67 zł. W związku z tym zwiększa się plan wydatków w rozdziale 85154 z przeznaczeniem na wydatki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
2. W związku ze zmianą przepisów, zmniejsza się dofinansowanie w budżecie o kwotę 602 990,96 zł. dotyczące rekompensat zwrotu utraconych przychodów z tytułu stosowania uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym. Dofinansowanie będzie bezpośrednio otrzymywał Operator.
3. Wprowadza się do budżetu:
 - a) w związku z podwyższeniem kwoty opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zwiększa się dochody i wydatki na kwotę 216 443,50 zł,
 - b) zadanie inwestycyjne „Przebudowa dróg gminnych w msc. Kowale Oleckie” wartość zadania to kwota – 1 210 781,00 zł (dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 605 390,50 zł),
 - c) środki na dojazd dla dzieci ze szkół na zajęcia nauki doskonalenia pływania na basen w Olecku w kwocie 12 840,00 zł.
4. Wprowadza się do budżetu zadania w ramach przyznanej dotacji na realizację zadań ochrony ludności i obrony cywilnej:
 - a) „Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie” rozdział 75281 § 6060, dofinansowanie 54 000,00 zł, środki własne – 6 000,00 zł. Wartość zadania – 60 000,00 zł,
 - b) „Beczkwóz do wody pitnej 5000 l na przyczepie” rozdział 75281 § 6060, dofinansowanie 54 000,00 zł, środki własne – 6 000,00 zł. Wartość zadania – 60 000,00 zł,
 - c) „Motopompa spalinowa do wody brudnej z kompletem węży” rozdział 75281 § 6060, dofinansowanie 12 600,00 zł, środki własne – 1 400,00 zł. Wartość zadania – 14 000,00 zł,
 - d) „Agregat prądowórczy 3 fazowy na przyczepce 50kW” rozdział 75281 § 6060, dofinansowanie 81 000,00 zł, środki własne – 9 000,00 zł. Wartość zadania - 90 000,00 zł,
 - e) Zadania bieżące: dofinansowanie - 394 400,00 zł i środki własne – 43 823,00 zł,