

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.27.2026
WÓJTA GMINY KOWALE OLECKIE

z dnia 12 marca 2026 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2025 rok,
sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego jednostek
i informacji o stanie mienia Gminy**

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawiam:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za rok 2025:

- 1) plan dochodów po dokonanych zmianach i wykonanie, zgodnie z **załącznikiem Nr 1**,
- 2) plan wydatków po dokonanych zmianach i wykonanie, zgodnie z **załącznikiem Nr 2**,
- 3) część opisową do sprawozdania z wykonania budżetu, zgodnie z **załącznikiem Nr 3**.

2. Informację o stanie mienia Gminy, zgodnie z **załącznikiem Nr 4**.

3. Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych:

- 1) Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kowalach Oleckich, zgodnie z **załącznikiem Nr 5**
- 2) Gminnego Centrum Kultury w Kowalach Oleckich, zgodnie z **załącznikiem Nr 6**.

4. Wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, zgodnie z **załącznikiem Nr 7**.

§ 2. 1. Sprawozdania, informacje oraz wykaz, o których mowa w § 1, przedstawię w terminie do 31 marca 2026 r. Radzie Gminy w Kowalach Oleckich.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 pkt 1 oraz wykaz, o którym mowa w § 1 pkt. 4, przedstawię w terminie do 31 marca 2026 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko - Mazurskiego.

Wójt Gminy

Krzysztof Locman

Wykonanie dochodów budżetowych Gminy Kowale Oleckie za 2025 rok

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	B u d ż e t	W y k o n a n i e	
					kwota	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	7 301 954,43	7 293 440,69	99,88
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	651 156,00	651 156,00	100,00
		6258	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	651 156,00	615 156,00	94,47
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 338 843,00	4 338 843,00	100,00
		6258	'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	4 338 843,00	4 338 843,00	100,00
	01095		Pozostała działalność	2 311 955,43	2 303 441,69	99,63
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	0,00	0,00
		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	29 000,00	21 780,07	75,10
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	6,19	0,62
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 416 345,43	1 416 345,43	100,00
		6258	'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	865 310,00	865 310,00	100,00
020			Leśnictwo	14 611,18	14 611,18	100,00
	02001		Gospodarka leśna	14 611,18	14 611,18	100,00
		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	14 611,18	14 611,18	100,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	5 670 500,00	5 571 088,03	98,25
	40002		Dostarczanie wody	5 670 500,00	5 571 088,03	98,25
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 500,00	1 906,54	54,47
		0830	Wpływy z usług	653 000,00	558 457,67	85,52
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	4 000,00	723,82	18,10
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 010 000,00	5 010 000,00	100,00
600			Transport i łączność	4 317 013,01	4 198 959,60	97,27
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 287 013,01	4 085 674,34	95,30

		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	13 067,91	13 067,91	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 000,00	12 000,00	100,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	2 221 663,80	2 097 582,88	94,41
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 100 000,00	1 097 356,97	99,76
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	271 782,30	271 782,30	100,00
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	660 000,00	585 385,28	88,69
		6257	dotacja celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust.3 pkt 5 lit.a i b	8 499,00	8 499,00	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	30 000,00	113 285,26	377,62
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	30 000,00	21 812,21	72,71
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	91 473,05	
700			Gospodarka mieszkaniowa	217 390,00	215 108,30	98,95
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	180 690,00	180 071,43	99,66
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	5 846,00	5 527,93	94,56
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	444,00	444,00	100,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	174 200,00	174 099,50	99,94
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	0,00	0,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	36 700,00	35 036,87	95,47
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00	116,16	58,08
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	0,00	0,00
		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	35 000,00	33 527,05	95,79
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 450,00	1 393,66	96,11
710			Działalność usługowa	210 640,00	215 992,50	98,92

	71035		Cmentarze	319 640,00	315 883,50	98,82
		0830	Wpływy z usług	30 000,00	26 243,50	87,48
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	287 140,00	287 140,00	100,00
750			Administracja publiczna	646 331,67	594 972,43	92,05
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 440,15	75 402,55	99,95
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	12,40	24,80
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	75 390,15	75 390,15	100,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	78 750,00	65 944,56	83,74
		0690	Wpływy z różnych opłat	6 500,00	3 000,00	46,15
		0830	Wpływy z usług	35 000,00	28 192,92	80,55
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	7 057,75	70,58
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	12 320,00	12 304,81	99,88
		0970	Wpływy z różnych dochodów	14 930,00	15 389,08	103,07
	75095		Pozostała działalność	492 141,52	453 625,32	92,17
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	15 000,00	1 601,80	10,68
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100 000,00	74 882,00	74,88
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków.....	305 451,61	305 451,61	100,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków.....	71 648,39	71 648,39	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	41,52	41,52	100,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 542,00	74 600,43	98,75
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	74 542,00	73 600,43	98,74

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	74 542,00	73 600,43	98,74
752			Obrona narodowa	501 000,00	498 840,00	99,57
	75295		Pozostała działalność	501 000,00	498 840,00	99,57
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	25 789,67	25 789,67	100,00
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	475 210,33	473 050,33	99,55
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 178 043,86	15 093 619,70	99,44
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 153 233,00	3 148 710,14	99,86
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 106 450,00	2 105 873,34	99,97
		0320	Wpływy z podatku rolnego	98 517,00	98 753,00	100,24
		0330	Wpływy z podatku leśnego	395 749,00	395 751,00	100,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	20 383,00	20 382,80	100,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2 000,00	0,00	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	16,00	1,60
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	500,00	0,00	0,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	525 035,00	524 335,00	99,87
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	3 599,00	3 599,00	100,00
	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	2 721 588,00	2 645 073,35	97,19
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 160 509,00	1 171 095,98	100,91
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 194 581,00	1 214 093,91	101,63
		0330	Wpływy z podatku leśnego	29 530,00	29 346,09	99,38
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	63 968,00	37 827,11	59,13
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	35 000,00	13 232,00	37,81
		0430	Wpływy z opłaty targowej	5 000,00	3 432,00	68,64
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	200 000,00	142 691,71	71,35
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	4 000,00	2 295,34	57,38
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	2 000,00	907,67	45,38
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	27 000,00	30 151,54	111,67

	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	164 109,83	161 467,83	98,39
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	23 740,09	23 740,09	100,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	27 358,00	91,19
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	110 369,74	110 369,74	100,00
	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	321 297,00	320 552,35	99,77
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	320 297,00	320 297,00	100,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	255,35	25,54
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 817 816,03	8 817 816,03	100,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 817 816,03	8 817 816,03	100,00
758			Różne rozliczenia	9 923 527,97	9 926 914,45	100,03
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 000,00	5 386,48	269,32
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	5 386,48	269,32
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	9 339 232,73	9 339 232,73	100,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 339 232,73	9 339 232,73	100,00
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	582 295,24	582 295,24	100,00
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	582 295,24	582 295,24	100,00
801			Oświata i wychowanie	303 916,23	310 001,71	102,00
	80101		Szkoły podstawowe	7 000,00	11 848,68	169,27
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	112,69	11,27
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	1 476,00	73,80
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 000,00	4 000,00	100,00
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	6 259,99	
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 500,00	1 500,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 500,00	1 500,00	100,00
	80104		Przedszkola	158 030,52	159 267,32	100,78
		0830	Wpływy z usług	116 030,52	116 030,52	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	54,90	5,49
		0970	Wpływy z różnych dochodów	26 000,00	25 319,00	97,38
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 000,00	15 000,00	100,00
		2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	0,00	2 862,90	
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	1 500,00	1 500,00	100,00

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 500,00	1 500,00	100,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 819,40	31 819,40	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	31 553,93	31 553,93	100,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	265,47	265,47	100,00
	80195		Pozostała działalność	104 066,31	104 066,31	100,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków.....	98 298,36	98 298,36	100,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków.....	5 767,95	5 767,95	100,00
851			Ochrona zdrowia	420,00	300,00	71,43
	85195		Pozostała działalność	420,00	300,00	71,43
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	420,00	300,00	71,43
852			Pomoc społeczna	3 074 040,30	3 041 734,21	98,95
	85202		Domy pomocy społecznej	5 000,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	1 656 141,43	1 655 735,99	99,98
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	149,41	74,71
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 655 941,43	1 655 586,58	99,98
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	50 099,00	48 603,64	97,02

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	50 099,00	48 603,64	97,02
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	487 385,00	482 949,91	99,09
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00	25 652,05	85,51
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	457 385,00	457 297,86	99,98
	85215		Dodatki mieszkaniowe	309,00	309,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	309,00	309,00	100,00
	85216		Zasilki stałe	391 515,00	391 363,44	99,96
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	391 515,00	391 363,44	99,96
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	214 885,72	214 679,05	99,90
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	293,33	58,67
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	450,00	450,00	100,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 600,00	3 600,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	210 335,72	210 335,72	100,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	18 000,00	2 702,50	15,01
		0970	Wpływy z różnych dochodów	18 000,00	2 702,50	15,01
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	22 498,00	20 786,00	92,39
		0830	Wpływy z usług	20 000,00	18 288,00	91,44
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 498,00	2 498,00	100,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	160 000,00	160 000,00	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	160 000,00	160 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	62 207,15	58 604,68	94,21

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 295,15	5 295,15	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	55 412,00	52 181,53	94,17
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 500,00	1 128,00	75,20
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	81 096,00	79 551,00	98,09
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	81 096,00	79 551,00	98,09
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	81 096,00	79 551,00	98,09
855			Rodzina	3 840 358,69	3 791 430,74	98,73
	85501		Świadczenie wychowawcze	30 016,00	25 024,49	83,37
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00	16,00	100,00
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 000,00	3 168,29	52,80
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	24 000,00	21 840,20	91,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 792 883,00	2 752 182,51	98,54
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	32,00	32,00	100,00
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 000,00	623,77	15,59
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	18 000,00	10 928,37	60,71
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	0,00	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 737 851,00	2 727 821,02	99,63

		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 000,00	2 000,00	100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	25 000,00	10 777,35	43,11
	85503		Karta Dużej Rodziny	418,00	356,72	85,34
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	0,00	0,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	368,00	356,72	96,93
	85504		Wspieranie rodziny	36 610,41	36 610,41	100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 360,40	14 360,40	100,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	22 250,01	22 250,01	100,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 515,00	103 341,53	98,88
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	2 715,23	90,51
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	101 515,00	100 626,30	99,12
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	868 916,28	868 916,28	100,00
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	868 916,28	868 916,28	100,00
	85595		Pozostała działalność	7 000,00	4 998,80	71,41
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	7 000,00	4 998,80	71,41
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 211 169,23	6 934 265,88	96,16
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	460 050,00	401 969,35	87,38
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	16,00	32,00
		0830	Wpływy z usług	459 000,00	401 913,84	87,56

		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	39,51	3,95
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	5 581 057,06	5 383 702,55	96,46
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 576 057,06	1 385 500,40	87,91
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	1 351,11	67,56
		0830	Wpływy z usług	1 000,00	0,00	0,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 000,00	0,00	0,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	6 769,89	67,70
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	81,15	8,12
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 990 000,00	3 990 000,00	100,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	51 761,28	38 259,48	73,92
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	51 761,28	38 259,48	73,92
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	886 695,18	886 695,18	100,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	886 695,18	886 695,18	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 850,00	5 843,05	99,88
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 850,00	5 843,05	99,88
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	82 728,51	82 724,22	99,99
		0970	Wpływy z różnych dochodów	14 209,04	14 204,75	99,97
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	68 519,47	68 519,47	100,00
	90095		Pozostała działalność	143 027,20	135 072,05	94,44
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 600,00	359,00	13,81
		0830	Wpływy z usług	100 000,00	103 883,15	103,88
		0970	Wpływy z różnych dochodów	8 400,00	1 437,90	17,12
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	7 027,20	4 392,00	62,50
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00	25 000,00	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	496 600,00	495 103,29	99,70

	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	3 600,00	2 103,29	58,42
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 500,00	2 080,00	83,20
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 100,00	23,29	2,12
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00	490 000,00	100,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	490 000,00	490 000,00	100,00
	92195		Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	100,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	3 000,00	3 000,00	100,00
926			Kultura fizyczna	440 500,00	439 222,50	99,71
	92601		Obiekty sportowe	440 500,00	439 222,50	99,71
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	8 722,50	87,23
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	430 500,00	430 500,00	100,00
RAZEM:				59 613 654,57	58 889 647,64	98,79

Wykonanie wydatków budżetowych Gminy Kowale Oleckie za 2025 rok

Dz.	Rozdz	§	Wyszczególnienie	B u d ż e t	W y k o n a n i e	
					kwota	%
010			Rolnictwo i leśnictwo	7 519 282,86	7 509 740,66	99,87
	01030		Izby rolnicze	30 000,00	27 837,23	92,79
		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	30 000,00	27 837,23	92,79
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	5 174 025,00	5 166 645,57	99,86
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	835 182,00	835 182,00	100,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 338 843,00	4 331 463,57	99,83
	01095		Pozostała działalność	2 315 257,86	2 315 257,86	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 880,00	14 880,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 519,18	2 519,18	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	325,36	325,36	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 715,35	4 715,35	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 331,59	5 331,59	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 388 573,95	1 388 573,95	100,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	865 310,00	865 310,00	100,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	33 602,43	33 602,43	100,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6 640 950,00	6 434 233,83	96,89
	40002		Dostarczanie wody	6 640 950,00	6 434 233,83	96,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	89 727,00	42 652,35	47,54
		4260	Zakup energii	215 000,00	131 144,55	61,00
		4270	Zakup usług remontowych	6 273,00	6 273,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	46 831,00	66,90
		4430	Różne opłaty i składki	42 000,00	38 751,16	92,26
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 000,00	3 631,77	45,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 199 950,00	1 154 950,00	96,25
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 010 000,00	5 010 000,00	100,00
600			Transport i łączność	6 591 340,34	6 137 756,02	93,12
	60004		Lokalny transport zbiorowy	5 668 300,00	5 350 943,59	94,40
		4300	Zakup usług pozostałych	5 515 000,00	5 210 943,59	94,49
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	105 926,55	96 735,62	91,32
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	47 373,45	43 264,38	91,33
	60014		Drogi publiczne powiatowe	533 716,63	533 716,63	100,00

		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	533 716,63	533 716,63	100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	351 598,79	215 370,88	61,25
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00	111 468,65	74,31
		4270	Zakup usług remontowych	78 398,79	68 396,83	87,24
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	12 410,00	12,41
		4430	Różne opłaty i składki	200,00	95,40	47,70
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000,00	23 000,00	100,00
	60095		Pozostała działalność	37 724,92	37 724,92	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	423,58	423,58	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 301,34	37 301,34	100,00
630			Turystyka	91 070,29	90 717,44	99,61
	63095		Pozostała działalność	91 070,29	90 717,44	99,61
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	91 070,29	90 717,44	99,61
700			Gospodarka mieszkaniowa	70 800,00	31 511,97	44,51
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 800,00	1 276,76	45,60
		4480	Podatek od nieruchomości	2 500,00	1 111,00	44,44
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	300,00	165,76	55,25
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	68 000,00	30 235,21	44,46
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 500,00	3 097,00	88,49
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	5 577,49	46,48
		4260	Zakup energii	2 500,00	1 823,85	72,95
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	1 000,00	4,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	16 968,15	84,84
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	1 768,72	35,37
710			Działalność usługowa	478 100,00	433 601,44	90,69
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	126 800,00	97 988,90	77,28
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 800,00	27 200,00	97,84
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	98 500,00	70 788,90	71,87
	71035		Cmentarze	351 300,00	335 612,54	95,53
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 300,00	3 285,63	52,15
		4260	Zakup energii	200,00	72,96	36,48
		4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	2 953,95	53,71
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	36 300,00	36 300,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 860,00	5 860,00	36,95
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	287 140,00	287 140,00	100,00
750			Administracja publiczna	5 969 476,65	5 665 369,14	94,91
	75011		Urzędy wojewódzkie	75 390,15	75 390,15	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	63 151,42	63 151,42	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 691,51	10 691,51	100,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 547,22	1 547,22	100,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	202 415,00	176 414,54	87,15
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	179 000,00	162 685,33	90,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	362,81	7,26
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	4 953,20	49,53
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 415,00	8 413,20	99,98
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 833 935,99	4 740 285,34	98,06
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00	7 137,39	89,22
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 050 534,15	3 049 711,12	99,97
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	224 065,85	224 065,85	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	531 000,00	528 815,23	99,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68 400,00	61 069,19	89,28
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	54 650,00	54 255,00	99,28
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	3 052,90	15,26
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	185 315,13	134 475,69	72,57
		4260	Zakup energii	33 500,00	32 187,76	96,08
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	2 730,00	91,00
		4300	Zakup usług pozostałych	433 007,50	425 963,87	98,37
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 000,00	18 558,14	92,79
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 156,36	8 150,40	99,93
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	174,87	174,87	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	61 000,00	60 325,43	98,89
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	100 592,13	100 592,13	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 840,00	15 840,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	1 812,17	36,24
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	11 700,00	11 368,20	97,16
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	4 500,00	3 209,73	71,33
		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00	717,73	47,85
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	492,00	49,20
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00
	75095		Pozostała działalność	853 235,51	670 069,38	78,53
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	10 000,00	100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	78 000,00	76 750,00	98,40
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	50 000,00	47 709,33	95,42
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 972,64	10 411,95	69,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 250,91	1 506,75	66,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	92 781,45	64 452,00	69,47
		4217	zakup materiałów i wyposażenia	12 150,00	0,00	0,00
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	2 850,00	0,00	0,00

		4300	Zakup usług pozostałych	65 142,26	55 983,61	85,94
		4307	zakup usług pozostałych	73 872,61	56 277,20	76,18
		4309	zakup usług pozostałych	17 327,39	13 200,80	76,18
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	41,52	41,52	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	51 864,00	51 851,75	99,98
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 082,73	11 082,73	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	100 000,00	0,00	0,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	12 150,00	12 124,00	99,79
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 850,00	2 843,90	99,79
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	207 279,00	207 225,41	99,97
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	48 621,00	48 608,43	99,97
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 542,00	74 600,43	98,75
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	837,67	837,67	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	141,81	141,81	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,52	20,52	100,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	74 542,00	73 600,43	98,74
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 550,00	42 550,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 048,69	2 996,07	98,27
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	398,91	391,73	98,20
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 982,10	18 815,63	99,12
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 262,30	8 768,80	94,67
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	78,20	39,10
752			Obrona narodowa	556 700,00	556 700,00	100,00
	75295		Pozostała działalność	556 700,00	556 700,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 688,52	28 688,52	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	151 850,18	151 850,18	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	376 161,30	376 161,30	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	233 625,00	188 768,36	80,80
	75412		Ochotnicze straże pożarne	232 725,00	187 878,37	80,73
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 000,00	17 336,00	86,68
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 400,00	9 314,44	99,09
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	325,00	318,91	98,13
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 200,00	55 016,67	99,67
		4190	Nagrody konkursowe	500,00	500,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	87 409,00	62 544,68	71,55
		4260	Zakup energii	12 000,00	11 812,37	98,44
		4300	Zakup usług pozostałych	35 475,00	18 622,40	52,49
		4430	Różne opłaty i składki	12 416,00	12 412,00	99,98

	75421		Zarządzanie kryzysowe	900,00	889,99	98,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	889,99	98,89
757			Obsługa długu publicznego	261 000,00	239 052,29	91,59
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	261 000,00	239 052,29	91,59
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	4 338,84	96,42
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	256 500,00	234 713,45	91,51
758			Różne rozliczenia	155 000,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	155 000,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	155 000,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	12 286 793,20	11 892 255,18	96,79
	80101		Szkoły podstawowe	7 745 690,87	7 528 431,92	97,20
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	315 047,00	303 416,97	96,31
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	675 709,00	648 379,24	95,96
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 197,83	42 073,26	99,70
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 001 353,77	941 219,24	93,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	133 183,01	110 514,49	82,98
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 200,00	11 981,00	90,77
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	145 015,00	142 104,77	97,99
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	9 000,00	8 200,40	91,12
		4260	Zakup energii	167 242,00	158 405,34	94,72
		4270	Zakup usług remontowych	12 444,00	7 943,41	63,83
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 345,00	3 580,00	82,39
		4300	Zakup usług pozostałych	82 327,00	79 059,01	96,03
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 400,00	2 756,33	81,07
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 956,00	2 799,25	70,76
		4430	Różne opłaty i składki	11 076,00	11 076,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	290 039,00	289 926,00	99,96
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 300,00	6 956,00	95,29
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 823,00	7 324,00	83,01
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 478 957,94	4 409 641,98	98,45
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	340 075,32	340 075,23	100,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	596 466,05	582 480,23	97,66
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29 631,00	26 434,87	89,21
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	83 261,97	81 684,96	98,11
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 479,92	8 625,88	90,99
		4190	Nagrody konkursowe	375,00	375,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 883,00	1 850,36	98,27
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 256,00	7 000,00	96,47
		4280	Zakup usług zdrowotnych	220,00	50,00	22,73

		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 418,00	22 418,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	310,00	0,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	407 271,40	399 981,47	98,21
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	34 059,76	34 059,69	100,00
	80104		Przedszkola	1 975 580,68	1 923 893,17	97,38
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	48 703,00	48 699,57	99,99
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	512 465,00	511 815,66	99,87
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 870,00	33 827,70	99,88
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	207 589,68	197 731,89	95,25
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26 676,00	26 508,86	99,37
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 500,00	19 200,00	98,46
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 063,00	38 238,31	83,01
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22 000,00	21 062,31	95,74
		4260	Zakup energii	52 000,00	47 131,88	90,64
		4270	Zakup usług remontowych	7 400,00	3 924,10	53,03
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 100,00	480,00	43,64
		4300	Zakup usług pozostałych	29 165,00	24 765,57	84,92
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	34 900,00	32 755,64	93,86
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 344,00	2 197,66	93,76
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 340,00	637,10	47,54
		4430	Różne opłaty i składki	4 367,00	4 367,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71 294,00	71 294,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 752,00	4 334,40	91,21
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00	400,00	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	642 963,00	627 842,24	97,65
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	52 089,00	52 079,28	99,98
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	154 600,00	154 600,00	100,00
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	206 662,09	186 142,50	90,07
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 203,00	6 827,44	94,79
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 068,00	28 544,55	94,93
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 840,00	4 839,13	99,98
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 497,00	18 061,79	73,73
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 528,67	573,31	37,50
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	7 000,00	58,33
		4190	Nagrody konkursowe	375,00	375,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 019,00	16 219,86	90,02
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	100,00
		4260	Zakup energii	3 657,00	2 651,67	72,51
		4280	Zakup usług zdrowotnych	195,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 893,00	5 443,04	78,96

		4410	Podróże służbowe krajowe	156,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	439,00	439,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 340,00	7 340,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	45,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	236,00	85,00	36,02
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	78 275,00	76 847,29	98,18
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 395,42	9 395,42	100,00
	80107		Świetlice szkolne	570 861,00	543 413,85	95,19
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 655,00	7 921,49	91,53
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	282 166,00	273 328,20	96,87
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 007,00	19 957,15	99,75
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 150,00	66 764,65	92,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 125,00	5 791,15	94,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 058,00	24 864,60	99,23
		4260	Zakup energii	5 083,00	3 950,00	77,71
		4280	Zakup usług zdrowotnych	507,00	170,00	33,53
		4410	Podróże służbowe krajowe	736,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 872,00	16 872,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	930,00	440,00	47,31
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	125 422,00	116 268,10	92,70
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 150,00	7 086,51	99,11
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	604 940,60	602 730,47	99,63
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	776,09	77,61
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 553,50	152 553,50	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 392,82	11 392,82	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 756,11	27 756,11	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 103,89	4 016,65	97,87
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 000,00	31 530,30	95,55
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	5 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	356 487,48	356 444,22	99,99
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	115,00	57,50
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	7 698,98	96,24
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80	5 446,80	100,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	53 329,00	11 715,20	21,97
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 300,00	6 300,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	47 029,00	5 415,20	11,51

	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	29 915,71	29 915,71	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 279,03	4 279,03	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	613,08	613,08	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	25 023,60	25 023,60	100,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	269 695,28	269 695,28	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 576,23	38 576,23	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 526,99	5 526,99	100,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	225 592,06	225 592,06	100,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 819,40	31 819,40	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	261,68	261,68	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44,30	44,30	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6,41	6,41	100,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	31 241,54	31 241,54	100,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	265,47	265,47	100,00
	80195		Pozostała działalność	201 832,52	182 017,45	90,18
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 200,48	1 200,48	100,00
		4017	wynagrodzenie osobowe pracowników	25 333,54	20 402,88	80,54
		4019	wynagrodzenie osobowe pracowników	1 486,50	1 197,12	80,53
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	477,26	477,26	100,00
		4117	składki na ubezpieczenie społeczne	14 383,21	13 027,67	90,58
		4119	składki na ubezpieczenie społeczne	844,02	764,45	90,57
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	66,11	66,11	100,00
		4127	składki na Fundusz Pracy	2 066,95	1 838,62	88,95
		4129	składki na Fundusz Pracy	121,31	107,85	88,90
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 240,00	2 240,00	100,00
		4177	wynagrodzenie bezosobowe	1 889,14	1 889,14	100,00
		4179	wynagrodzenie bezosobowe	110,86	110,86	100,00
		4217	zakup materiałów i wyposażenia	7 442,49	0,00	0,00
		4219	zakup materiałów i wyposażenia	436,79	0,00	0,00
		4247	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 461,37	0,00	0,00
		4249	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	85,72	0,00	0,00
		4307	zakup usług pozostałych	16 578,59	16 327,55	98,49
		4309	zakup usług pozostałych	972,80	958,05	98,48
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 348,00	59 348,00	100,00

		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 791,13	2 791,13	100,00
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	58 670,78	55 623,61	94,81
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 442,66	3 263,86	94,81
		4807	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	361,59	361,59	100,00
		4809	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	21,22	21,22	100,00
851			Ochrona zdrowia	170 194,13	100 425,16	59,01
	85153		Zwalczanie narkomanii	15 000,00	2 200,00	14,67
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	2 200,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 800,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	154 774,13	97 925,16	63,27
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	30 000,00	30 000,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 449,14	72,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00	209,72	69,91
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 700,00	15 710,00	88,76
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	469,31	46,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 945,74	97,29
		4300	Zakup usług pozostałych	91 774,13	41 475,56	45,19
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	6 665,69	66,66
	85195		Pozostała działalność	420,00	300,00	71,43
		4300	Zakup usług pozostałych	420,00	300,00	71,43
852			Pomoc społeczna	5 161 394,30	5 127 626,27	99,35
	85202		Domy pomocy społecznej	1 004 000,00	1 003 879,98	99,99
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 004 000,00	1 003 879,98	99,99
	85203		Ośrodki wsparcia	1 656 141,43	1 655 706,70	99,97
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	887 909,38	887 741,38	99,98
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 192,11	53 192,11	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	161 017,77	160 993,26	99,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	15 065,67	14 903,33	98,92
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 476,00	12 476,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	87 124,64	87 124,64	100,00
		4220	Zakup środków żywności	54 487,92	54 487,92	100,00
		4260	Zakup energii	73 265,85	73 265,85	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	25 000,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	710,00	710,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	230 930,23	230 930,23	100,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 394,76	1 394,76	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 337,60	1 337,60	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 798,00	1 798,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	26 780,10	26 780,10	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	10 148,00	10 148,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 426,40	6 426,40	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	200 000,00	170 120,00	85,06

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 877,00	6 877,00	100,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	13 197,00	13 140,27	99,57
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 000,00	5 966,63	99,44
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 050,00	1 027,46	97,85
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	147,00	146,18	99,44
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	50 099,00	48 603,64	97,02
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	50 099,00	48 603,64	97,02
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	646 402,91	642 466,98	99,39
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00	0,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	637 888,91	634 053,48	99,40
		4300	Zakup usług pozostałych	8 414,00	8 413,50	99,99
	85215		Dodatki mieszkaniowe	60 309,00	46 894,32	77,76
		3110	Świadczenia społeczne	60 300,00	46 885,32	77,75
		4300	Zakup usług pozostałych	9,00	9,00	100,00
	85216		Zasilki stałe	391 515,00	391 363,44	99,96
		3110	Świadczenia społeczne	391 515,00	391 363,44	99,96
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	806 360,81	801 176,87	99,36
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	1 355,47	54,22
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 000,00	9 000,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	534 878,12	534 878,12	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 922,09	34 922,09	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	100 040,05	100 039,20	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 886,55	13 886,55	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 600,00	25 599,02	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 830,00	5 820,74	85,22
		4260	Zakup energii	6 205,00	5 748,78	92,65
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	2 866,56	95,55
		4280	Zakup usług zdrowotnych	225,00	210,00	93,33
		4300	Zakup usług pozostałych	43 516,00	41 676,35	95,77
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 000,00	4 773,56	95,47
		4410	Podróże służbowe krajowe	45,00	45,00	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	255,00	119,19	46,74
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 433,00	15 432,60	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	837,24	83,72
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 025,00	1 019,40	99,45

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	2 947,00	98,23
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	0,00	0,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	26 380,00	26 376,59	99,99
		3110	Świadczenia społeczne	26 380,00	26 376,59	99,99
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	133 560,00	131 035,16	98,11
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	400,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 298,00	58 800,00	99,16
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 692,00	4 641,00	98,91
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 386,00	17 170,26	93,39
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 360,00	38 236,00	99,68
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 600,00	9 464,50	98,59
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	200 000,00	200 000,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	200 000,00	200 000,00	100,00
	85295		Pozostała działalność	173 429,15	166 982,32	96,28
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	10 000,00	100,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	1 500,00	1 288,00	85,87
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 516,00	79 816,00	95,57
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 993,00	5 992,50	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 856,00	14 776,23	99,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 139,00	2 102,35	98,29
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	4 999,97	100,00
		4220	Zakup środków żywności	5 000,00	5 000,00	100,00
		4260	Zakup energii	12 194,00	10 594,41	86,88
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 107,15	19 658,05	97,77
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 277,11	2 008,52	88,20
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
		4480	Podatek od nieruchomości	1 726,76	1 726,76	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 296,13	1 296,13	100,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	103 296,00	90 590,00	87,70
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	101 096,00	88 390,00	87,43
		3240	Stypendia dla uczniów	101 096,00	88 390,00	87,43
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	2 200,00	2 200,00	100,00
		3240	Stypendia dla uczniów	2 200,00	2 200,00	100,00
855			Rodzina	4 000 430,06	3 967 165,43	99,17

	85501		Świadczenie wychowawcze	30 016,00	25 024,49	83,37
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	24 000,00	21 840,20	91,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 000,00	3 168,29	52,80
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16,00	16,00	100,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 765 963,00	2 742 917,69	99,17
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	18 000,00	10 928,37	60,71
		3110	Świadczenia społeczne	2 657 694,00	2 648 573,15	99,66
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	61 161,00	58 683,16	95,95
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 600,00	4 590,00	99,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 882,00	10 881,31	99,99
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 549,00	1 465,00	94,58
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 988,00	1 765,31	88,80
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	70,00	70,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 433,00	1 788,16	73,50
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 000,00	618,83	15,47
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	32,00	32,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	799,00	99,88
	85503		Karta Dużej Rodziny	368,00	356,72	96,93
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	368,00	356,72	96,93
	85504		Wspieranie rodziny	111 430,40	111 124,30	99,73
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 984,00	79 953,00	99,96
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 024,00	5 023,76	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 635,40	14 633,06	99,98
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 083,00	2 081,97	99,95
		4410	Podróże służbowe krajowe	6 980,00	6 709,11	96,12
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 724,00	2 723,40	99,98
	85508		Rodziny zastępcze	112 221,38	110 645,62	98,60

		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	112 221,38	110 645,62	98,60
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	104 515,00	103 341,53	98,88
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00	2 715,23	90,51
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	101 515,00	100 626,30	99,12
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	868 916,28	868 916,28	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	868 916,28	868 916,28	100,00
	85595		Pozostała działalność	7 000,00	4 838,80	69,13
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	7 000,00	4 838,80	69,13
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 065 442,49	8 798 681,02	97,06
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	436 895,00	425 133,60	97,31
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 500,00	80 421,30	99,90
		4260	Zakup energii	205 000,00	204 906,97	99,95
		4300	Zakup usług pozostałych	95 600,00	95 527,32	99,92
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	11 343,01	87,25
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	42 795,00	32 935,00	76,96
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	6 197 280,25	6 079 909,80	98,11
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	265,05	26,51
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	161 176,19	155 790,00	96,66
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 323,81	12 323,81	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00	28 461,62	94,87
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 300,00	4 118,80	95,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 718,70	338,01	19,67
		4280	Zakup usług zdrowotnych	85,00	85,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 349 103,54	1 240 954,50	91,98
		4430	Różne opłaty i składki	8 222,50	8 222,50	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 272,22	5 272,22	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 186,10	1 186,10	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 669,00	1 669,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	631 223,19	631 223,19	100,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 990 000,00	3 990 000,00	100,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	36 350,00	31 190,00	85,80

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 879,20	8 879,20	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 503,25	1 503,25	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	217,55	217,55	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 190,00	16 190,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	4 400,00	46,32
		4300	Zakup usług pozostałych	60,00	0,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	70 000,00	43 032,43	61,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	499,43	49,94
		4300	Zakup usług pozostałych	69 000,00	42 533,00	61,64
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 543 708,43	1 509 048,43	97,75
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 483,34	5 372,16	97,97
		4260	Zakup energii	250 000,00	233 318,53	93,33
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	18 746,84	62,49
		4300	Zakup usług pozostałych	11 685,00	10 500,00	89,86
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	359 844,91	354 415,72	98,49
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	886 695,18	886 695,18	100,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20 000,00	20 000,00	100,00
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	127 214,15	111 353,92	87,53
		2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	18 292,00	18 292,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	108 922,15	93 061,92	85,44
	90095		Pozostała działalność	633 994,66	579 012,84	91,33
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	4 340,00	4 340,00	100,00
		3110	Świadczenia społeczne	11 712,00	7 320,00	62,50
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98 271,33	98 084,62	99,81
		4260	Zakup energii	70 000,00	30 537,48	43,62
		4270	Zakup usług remontowych	1 741,79	1 577,94	90,59
		4300	Zakup usług pozostałych	52 762,00	47 909,74	90,80
		4430	Różne opłaty i składki	17 000,00	12 559,79	73,88
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	28 512,00	28 512,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	314 135,99	312 651,72	99,53
		6650	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	35 519,55	35 519,55	100,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 484 049,53	1 479 633,16	99,70
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	654 508,53	654 092,16	99,94
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	520 035,00	520 035,00	100,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	78 000,00	78 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 529,48	5 124,16	92,67
		4300	Zakup usług pozostałych	2 300,00	2 293,56	99,72
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 644,05	48 639,44	99,99
	92116		Biblioteki	327 511,00	327 511,00	100,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	312 511,00	312 511,00	100,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00	15 000,00	100,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00	490 000,00	100,00
		6570	Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	490 000,00	490 000,00	100,00
	92195		Pozostała działalność	12 030,00	8 030,00	66,75
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	2 000,00	50,00
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	3 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 030,00	3 030,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	1 086 400,59	1 073 525,70	98,81
	92601		Obiekty sportowe	1 006 188,52	998 872,48	99,27
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 500,00	13 519,55	87,22
		4260	Zakup energii	30 000,00	24 871,20	82,90
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 793,21	93,11
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	939 357,26	939 357,26	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	18 331,26	18 331,26	100,00
	92695		Pozostała działalność	80 212,07	74 653,22	93,07
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	27 000,00	23 000,00	85,19
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	51 712,07	51 653,22	99,89
RAZEM:				62 000 887,44	59 891 953,50	96,60

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kowale Oleckie za 2025 rok

Rada Gminy Kowale Oleckie uchwaliła budżet na 2025 rok w następujących kwotach:

- | | |
|----------------------|--------------------------|
| 1) dochody budżetowe | 54 640 438,86 zł, w tym: |
| a. dochody bieżące | 36 926 411,11 zł, |
| b. dochody majątkowe | 17 714 027,75 zł, |
| 2) wydatki budżetowe | 58 695 783,86 zł, w tym: |
| a. wydatki bieżące | 34 929 955,20 zł, |
| b. wydatki majątkowe | 23 765 828,66 zł, |
| 3) deficyt budżetu | 4 055 345,00 zł. |

Po dokonanych zmianach budżet Gminy na dzień 31 grudnia 2025 roku wynosił:

- | | |
|-------------------------|--------------------------|
| 1) plan dochodów ogółem | 59 613 654,57 zł, w tym: |
| a. bieżące | 41 112 184,78 zł, |
| b. majątkowe | 18 501 469,79 zł, |
| 2) plan wydatków ogółem | 62 000 887,44 zł, w tym: |
| a. bieżące | 38 983 720,53 zł, |
| b. majątkowe | 23 017 166,91 zł, |
| 3) deficyt budżetu | 2 387 232,87 zł. |

Wykonanie budżetu za 2025 rok kształtowało się następująco:

- | | |
|----------------------|---|
| 1) dochody ogółem | 58 889 647,64 zł, tj. 98,79 % planu, w tym: |
| a. dochody bieżące | 40 390 438,35 zł, tj. 98,24 % planu, |
| b. dochody majątkowe | 18 499 209,29 zł, tj. 99,99 % planu, |
| 2) wydatki ogółem | 59 891 953,50 zł, tj. 96,60 % planu, w tym: |
| a. wydatki bieżące | 36 957 861,95 zł, tj. 94,80 % planu, |
| b. wydatki majątkowe | 22 934 091,55 zł, tj. 99,64 % planu. |

Wynik budżetu na dzień 31 grudnia 2025 roku zamknął się na kwotę 1 002 305,86 zł.

W 2025 roku Gmina Kowale Oleckie spłaciła raty kredytów na kwotę 1 000 000,00 zł.

Przychody budżetu Gminy za 2025 rok to kwota 8 773 870,74 zł, w tym:

- pożyczki – 6 331 463,57 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 154 275,71 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 288 131,46 zł.

I. Dochody budżetowe

Realizacja dochodów budżetowych w 2025 roku przedstawiała się następująco:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat

Na dochody z tytułu podatków i opłat uzyskanych w 2025 roku w kwocie **16 486 985,75 zł** składały się wpływy z tytułu:

- a) udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 8 817 816,03 zł,
tj. 100,0 % planu,

- b) podatku rolnego – 1 312 846,91 zł, tj. 101,53 % planu, zaległości na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 85 609,79 zł,
- c) podatku od nieruchomości – 3 276 969,32 zł, tj. 100,31 % planu, zaległości wynoszą 991 994,95 zł,
- d) podatku leśnego – 425 097,09 zł, tj. 99,96 % planu, zaległości wynoszą – 4 510,24 zł,
- e) podatku od środków transportowych – 58 209,91 zł, tj. 69,01 % planu, zaległości wynoszą – 34 259,67 zł,
- f) podatku od czynności cywilnoprawnych – 142 691,71 zł, tj. 71,35 % planu,
- g) zwrotu utraconych dochodów – 3 599,00 zł tj. 100,0 % planu,
- h) opłaty skarbowej – 27 358,00 zł, tj. 91,19 % planu,
- i) podatku od spadków i darowizn – 13 232,00 zł, tj. 37,81 % planu,
- j) opłaty eksploatacyjnej – 320 297,00 zł, tj. 100,00 % planu,
- k) odsetki od zaległości podatkowych i opłaty za gospodarowanie odpadami, koszty upomnień – 565 826,55 zł,
- l) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 385 500,40 zł, tj. 87,91 % planu, zaległości wynoszą 228 273,98 zł,
- m) opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 110 369,74 zł, tj. 100,00 % planu,
- n) opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych tzw. „małpek” - 23 740,09 zł,
- o) wpływy z opłaty targowej - 3 432,00 zł.

2. Dochody ze sprzedaży majątku

Gmina Kowale Oleckie w 2025 roku uzyskała dochody z majątku w wysokości – **273 317,95 zł**, w tym:

- 1) czynsz za lokale mieszkalne i użytkowe, dochody z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości, gruntów – 55 307,12 zł, tj. 86,42 % planu, zaległości z tytułu czynszów: za lokale – 144 054,63 zł, z tytułu czynszu dzierżawnego gruntów - 2 798,30 zł,
- 2) wpływy ze sprzedaży nieruchomości, składników majątkowych – 174 099,50 zł, tj. 99,94 % planu,
- 3) wpływy z odsetek i koszty upomnień – 1 516,01 zł,
- 4) wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność – 5 527,93 zł, tj. 94,56 % planu,
- 5) wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 444,00 zł,
- 5) obwody łowieckie – 14 611,18 zł, tj. 100,00 % planu,
- 6) za zajęcie pasa drogowego – 21 812,21 zł.

3. Inne dochody

Inne dochody Gminy Kowale Oleckie w 2025 roku wyniosły ogółem **1 573 104,14 zł**, w tym:

- 1) koszty upomnień, odsetki od zaległości dotyczące opłat za dostarczenie wody, odbiór ścieków i odpadów stałych, i inne – 2 685,87 zł,
- 2) należności Gminy z tytułu zwróconej zaległości z wypłat funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej – 10 777,35 zł,
- 3) wpływy z tytułu zwrotu nienależnie pobranych zasiłków z pomocy społecznej za lata ubiegłe, odsetki i opłaty – 36 608,63 zł,
- 4) dochody pochodzące z opłat i kar środowiskowych przeznaczonych na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz opłaty produktowej – 5 843,05 zł,
- 5) wpływy za centralne ogrzewanie wpłacane przez Gminne Centrum Kultury, wpływy z tytułu opłat za prowadzenie obsługi kasowej przez GOPS - 31 192,92 zł,
- 6) za pobyt w DPS – 0,00 zł,
- 7) zwrot części kosztów ponoszonych za osoby bezdomne w schronisku – 25 652,05 zł,
- 8) wpływy za usługi opiekuńcze – 18 288,00 zł,
- 9) wpływy z tytułu utrzymania chodnika należącego do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad – 103 883,15 zł,
- 10) wpływy z tytułu dostawy zimnej wody – 558 457,67 zł, 85,52 % planu - zaległości łącznie z zaległościami z tytułu opłaty stałej i abonamentu wynoszą – 63 678,24 zł,
- 11) wpływy z tytułu opłat za odbiór ścieków i wywóz szamb, czyszczenie kanalizacji typu MAN/ WUKO – 401 913,84 zł, tj. 87,56 % planu – zaległości z tego tytułu wynoszą 32 591,73 zł,
- 12) należności Gminy z tytułu wpłat za udostępnienie danych osobowych – 12,40 zł,
- 13) odsetki od środków na rachunkach otrzymane przez jednostki Gminy od banku – 15 298,89 zł,

- 14) wpływy innych należnych Gminie odsetek, kosztów upomnień, odszkodowań oraz należnego płatnikowi wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie podatku od wynagrodzeń, wpływy z GOPS-u, korekty podatku VAT – 202 370,91 zł,
- 15) wpływy od innych Gmin za uczęszczające dzieci do przedszkola – 116 030,52 zł,
- 16) wpływy z opłat za korzystanie z Cmentarza Komunalnego w Kowalach Oleckich – 26 243,50 zł,
- 17) wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 9 122,89 zł,
- 18) wpływy z opłat za siłownię i salę fitness - 8 722,50 zł.

4. Subwencje i dotacje

Subwencje i rezerwy

W 2025 roku Gmina Kowale Oleckie otrzymała:

- 1) subwencję ogólną z budżetu państwa w wysokości **9 339 232,73 zł**, tj. 100% planu.
- 2) rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego (środki na uzupełnienie dochodów gmin) – **582 295,24 zł**.

Dotacje

W 2025 roku Gmina Kowale Oleckie otrzymała dotacje celowe z budżetu państwa na ogólną kwotę **8 161 151,25 zł**, w tym:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących Gminy wyniosły ogółem **1 469 981,26 zł**, w tym:
 - rozdział 75295 § 2030 – dotacja celowa na obronę narodową – 25 789,67 zł,
 - rozdział 80101 § 2030 – dotacja celowa na działania w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021- 2025” – 4 000,00 zł,
 - rozdział 80103 § 2030 – dotacja celowa na działania w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021- 2025” - 1 500,00 zł,
 - rozdział 80104 § 2030 – dotacja celowa w ramach Rządowego programu wspierania organów prowadzących szkoły i placówki w rozwijaniu umiejętności cyfrowych dzieci i młodzieży na lata 2025-2029 – „Cyfrowy Uczeń” – 15 000,00 zł,
 - rozdział 80106 § 2030 – dotacja celowa na działania w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021- 2025” - 1 500,00 zł,
 - rozdział 85205 § 2030 – dotacja na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie - 6 000,00 zł,
 - rozdział 85213 § 2030 - dotacja celowa z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe z pomocy społecznej nie podlegające obowiązkowi ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu w kwocie – 48 603,64 zł,
 - rozdział 85214 § 2030 – dotacja celowa na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze w kwocie –457 297,86 zł,
 - rozdział 85216 § 2030 – dotacja celowa na wypłatę zasiłków stałych – 391 363,44 zł,
 - rozdział 85219 § 2030 – dotacja celowa na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie – 210 335,72 zł,
 - rozdział 85228 § 2030 – dotacja celowa na realizację zadania publicznego Program „Opieka75+” - 2 498,00 zł,
 - rozdział 85230 § 2030 – dotacja celowa na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” w kwocie – 160 000,00 zł,
 - rozdział 85415 § 2030 - dotacja na pomoc materialną dla uczniów w kwocie 79 551,00 zł,
 - rozdział 85295 § 2030 – dotacja celowa na działalność Klubu Seniora + edycja 2025 - 45 369,53 zł i dotacja celowa na program „Korpus Wsparcia Seniorów” na rok 2025- Moduł II – 6 812,00 zł,
 - rozdział 85504 § 2030 – dotacja „Asystent w rodzinie” – 14 360,40 zł.
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami wyniosły ogółem **6 691 169,99 zł**, w tym:
 - rozdział 01095 § 2010 – dotacja celowa na zwrot podatku akcyzowego producentom rolnym – 1 416 345,43 zł,

- rozdział 60004 § 2330 – rekompensaty z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym – 585 385,28 zł,
- rozdział 60004 § 2010 – dotacja przeznaczona na sfinansowanie wydatków związanych z bezpłatnym transportem publicznym w dniu wyborów – 12 000,00 zł,
- rozdział 75011 § 2010 – dotacja celowa na prowadzenie zadań i spraw z zakresu administracji rządowej – 75 390,15 zł,
- rozdział 75101 § 2010 – dotacja celowa z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w Gminie – 1 000,00 zł,
- rozdział 75107 § 2010 – dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 73 600,43 zł,
- rozdział 80153 § 2010 – dotacja przeznaczona na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe – 31 553,93 zł,
- rozdział 85195 § 2010 – dotacja celowa z przeznaczeniem na wydawanie decyzji dla świadczeniobiorców – 300,00 zł,
- rozdział 85203 § 2010 – dotacja celowa na Środowiskowy Dom Samopomocy – 1 655 586,58 zł,
- rozdział 85215 § 2010 – dotacja celowa na realizację bonu energetycznego – 309,00 zł,
- rozdział 85219 § 2010 – dotacja na realizację zadania związanego z przyznaniem przez sąd wynagrodzenia dla opiekuna prawnego za sprawowanie opieki – 3 600,00 zł,
- rozdział 85295 § 2010 – dotacja na zakup licencji POMOST – 5 295,15 zł,
- rozdział 85502 § 2060 – świadczenie wychowawcze – 2 000,00 zł,
- rozdział 85502 § 2010 – dotacja celowa z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz opłacenie składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 727 821,02 zł,
- rozdział 85503 § 2010 – dotacja na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny – 356,72 zł,
- rozdział 85513 § 2010 – dotacja celowa z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe i świadczenia rodzinne – 100 626,30 zł,

3) Gmina uzyskała również środki:

- na realizację projektów:

- a) „Cyberbezpieczna Gmina Kowale Oleckie” – 377 100,00 zł,
- b) „Nauka może być fajna – lepsza edukacja w Kowalach Oleckich” – 104 066,31 zł,
- c) „Zieloną linią po Gminie Kowale Oleckie” – 8 499,00 zł,

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kwotę **10 663 835,18 zł**, w tym:

- a) „Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich” – 3 400 000,00 zł,
- b) „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Stożnem” – 1 610 000,00 zł,
- c) „Odnowa Cmentarza wojennego z I Wojny Światowej w Kowalach Oleckich” – 287 140,00 zł,
- d) „Budowa PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Kowalach Oleckich” – 3 990 000,00 zł,
- e) „Jaśniej, bezpieczniej, taniej i ekologiczniej w Gminie Kowale Oleckie” – 886 695,18 zł,
- f) „Remont zabytkowego Kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Różańcowej w Szarejkach” – 490 000,00 zł.

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg „Remont drogi gminnej Nr138011N w msc. Guzy” – 91 473,05 zł,

- dofinansowanie z PROW na kwotę 5 819 309,00 zł, w tym:

- a) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej na terenie Gminy Kowale Oleckie” – 4 953 999,00 zł,
- b) „Budowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych w miejscowości Kowale Oleckie” – 500 000,00 zł,
- c) „Budowa dwóch otwartych zbiorników retencyjnych służących gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych” – 365 310,00 zł

- dofinansowanie na Program Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 -2026 na kwotę

- 473 050,33 zł, w tym:

- a) „Zakup magazynu wraz z placem manewrowym” – 321 200,15 zł,

- b) „Adaptacja budynku i pomieszczeń na cele magazynowe” - 151 850,18 zł,
- dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności na zadanie „Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich” na kwotę 868 916,28 zł,
- dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej „Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik -2012" w Kowalach Oleckich” - 430 500,00 zł,
- rozdział 71035 § 2020 - dotacja na utrzymanie cmentarzy wojennych – 2 500,00 zł,
- pomoc finansowa w formie dotacji celowej w ramach konkursu Małe Granty Sołeckie Marszałka Województwa Warmińsko- Mazurskiego „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Monetach” – 25 000,00 zł,
- program „Czyste Powietrze” – 38 259,48 zł,
- dofinansowanie z Rządowego Programu Wspierania Rodziny „Asystent rodziny w 2025 r.” na dofinansowanie dodatku do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia dla asystenta rodziny; środki pochodzą z Funduszu Pracy – 22 250,01 zł,
- dofinansowanie na „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kowale Oleckie” – 68 519,47 zł,
- rozdział 01095 dotacja na realizację zadania publicznego z zakresu kultury na organizację dożynek 2025 - 3 000,00 zł,
- środki na organizację lokalnego transportu zbiorowego od:
 - a) Wojewody - 2 097 582,88 zł,
 - b) Gminy Świętajno – 1 097 356,97 zł,
 - c) Powiatu Olecko – 271 782,30 zł,
- dofinansowanie na prace społeczne użyteczne z PUP – 4 392,00 zł,
- środki z Funduszu Pomocowego o pomocy obywatelom Ukrainy – 6 168,32 zł.

II. Wydatki budżetowe

Realizacja wydatków w 2025 roku przedstawiała się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo

Wydatki wyniosły 7 509 740,66 zł, tj. 99,87 % planu, w tym na:

- 1) przelewy 2 % wpływów podatku rolnego na Izbę Rolniczą - 27 837,23 zł,
- 2) wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej – 1 388 573,95 zł,
- 3) wydatki związane z wypłatą zwrotu podatku akcyzowego – 27 771,40 zł,
- 4) wydatki majątkowe:
 - a) „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej na terenie Gminy Kowale Oleckie” – dofinansowanie z PROW – 4 331 463,57 zł i subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji – 563 536,08 zł,
 - b) „Budowa i modernizacja systemu oczyszczania ścieków w Gminie Kowale Oleckie” (Oczyszczalnia Stacze) – 271 645,92 zł dofinansowanie z subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji,
 - c) „Budowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych w miejscowości Kowale Oleckie” - dofinansowanie z PROW na kwotę 500 000,00 zł i 33 602,43 zł środki własne,
 - d) „Budowa dwóch otwartych zbiorników retencyjnych służących gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych” – dofinansowanie z PROW – 365 310,00 zł.

Dział 400 - Wytworzenie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki wyniosły ogółem w tym dziale – 6 434 233,83 zł, tj. 96,89 % planu.

- 1) wydatki bieżące związane z zaopatrzeniem ludności w wodę, zakupem energii elektrycznej, usuwaniem awarii sieci wodociągowej, egzekucją zaległości, opłatami za zajęcie pasa drogowego pod wodociągi.

- 2) wydatki majątkowe z dofinansowania z Polskiego Ładu i subwencji ogólnej to:
- a) „Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich” wartość zadania 3 799 950 000,00 zł, w tym:
 - dofinansowanie z Polskiego Ładu – 3 400 000,00 zł,
 - środki własne 399 950,00 zł,
 - b) „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Stożnem” wartość zadania – 2 410 000,00 zł, w tym:
 - dofinansowanie z Polskiego Ładu 1 610 000,00 zł,
 - z subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę – 220 163,00 zł,
 - środki własne - 579 837,00 zł.

Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki w tym dziale wyniosły 6 137 756,02 zł, tj. 93,12 % planu, w tym:

- 1) transport zbiorowy realizowany przez firmę Faster – 5 210 943,59 zł
- 2) wydatki bieżące dotyczące utrzymania dróg gminnych w kwocie 192 370,88 zł,
- 3) wydatek majątkowy:
 - a) w ramach realizacji projektu „Zieloną linią po Gminie Kowale Oleckie” zadanie „Budowa infrastruktury towarzyszącej – wiaty przystankowe z ulicznymi lampami solarnymi LED” na kwotę 140 000,00 zł,
 - b) „Opracowanie dokumentacji na przebudowę odcinków ulic osiedle Cegielnia i Wiejskiej w Kowalach Oleckich” na kwotę 15 000,00 zł (środki własne),
 - c) wydatki majątkowe w ramach realizacji Funduszu Sołeckiego na kwotę 45 724,92 zł
- 4) pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego w Olecku na zadania:
 - a) „Odnowa nawierzchni drogi powiatowej nr 1790N na odcinku Pogorzel - Dorsze” – 231 260,52 zł,
 - b) „Przebudowa mostu w zakresie wymiany nawierzchni z drewnianej na kompozytową na drodze Nr 1746N w msc. Czerwony Dwór” – 233 817,98 zł,
 - c) „Przebudowa chodnika wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych w miejscowości Stożne” – 68 638,13 zł.

Dział 630 - Turystyka – w tym dziale został zaplanowany wydatek majątkowy „ Z bocianem przez EGO! – utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego” na kwotę 90 717,44 zł za dokumentację.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

W tym dziale wydatkowano kwotę 31 511,97 zł, tj. 44,51 % planu:

- 1) podatek od nieruchomości i leśny opłacony przez Gminę - 1 276,76 zł,
- 2) na wydatki związane z gospodarką mieszkaniową Gminy – 30 235,21 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Wydatki tego działu w kwocie 433 601,44 zł, tj. 90,69 % planu,

- 1) wydatki sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów geodezyjnych Wężewo, Żydy, Szarejki, Kiliany, Guzy i Czukty w Gminie Kowale Oleckie realizacja w roku 2026,
- 2) opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek o nr ew. 45, ob. geod. Rogówko oraz 116 i 175/9 ob. geod. Stożne – 14 000,00 zł,
- 3) zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Kowale Oleckie – 12 000,00 zł.
- 4) przeznaczono 3 179,00 zł na utrzymanie cmentarza wojennego (zakup wykaszarki spalinowej), w tym dotacja 2 500,00 zł,
- 5) wynagrodzenie dla komisji urbanistyczno – architektonicznej na kwotę 1 200,00 zł
- 6) opracowanie Planu Ogólnego Gminy Kowale Oleckie – 49 000,00 zł,
- 7) ogłoszenia w gazecie – 2 988,90 zł,
- 8) opracowanie Strategii Rozwoju Gminy na lata 2025 - 2035 na kwotę 18 800,00 zł,
- 9) utrzymanie Cmentarza Komunalnego na kwotę 39 433,54 zł, w tym opłata za gospodarowanie odpadami na kwotę 36 300,00 zł,

- 10) wydatek majątkowy: „Odnowa Cmentarza wojennego z I Wojny Światowej w Kowalach Oleckich”
wartość zadania na kwotę 293 000,00 zł (dofinansowanie z Polskiego Ładu 287 140,00 zł).

Dział 750 - Administracja publiczna

Wydatki w tym dziale wyniosły 5 665 369,14 zł, tj. 94,91 % planu: I tak:

- 1) na realizację zadań zleconych wydatkowano 75 390,15 zł (środki pochodzące z dotacji),
- 2) wydatki Rady Gminy wyniosły 176 414,54 zł,
- 3) wydatki Urzędu Gminy na ogólną kwotę 4 740 285,34 zł to między innymi:
 - wynagrodzenia i pochodne od płac wszystkich pracowników, odpis na ZFŚS, umowy zlecenia dla inkasenta opłaty skarbowej, wpłaty na PFRON, obsługa prawna Gminy, zakup energii, delegacje pracowników UG (wszystkich), zakup oleju opałowego, zakup paliwa do samochodu służbowego, szkolenia pracowników, przesyłki pocztowe, usługi telefoniczne i INTERNET, opłata abonamentu LEX, prowizje softysom, wypłacona nagrody jubileuszowe dla czterech pracowników i jedna odprawa emerytalna,
- 4) udzielono dotacji na zadanie „Działalność na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”:
 - Stowarzyszeniu Gołdapski Fundusz Lokalny z siedzibą w Gołdapi 5 000,00 zł i Fundacji Rozwoju Olecko – 5 000,00 zł,
- 5) projekt z Programu z Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy:
 - „Cyberbezpieczna Gmina Kowale Oleckie” – 340 279,74 zł, w tym: zakup agregatu prądotwórczego, centralnego UPS, serwera, licencji na kwotę 255 833,84 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki w tym dziale wyniosły 74 600,43 zł, tj. 98,75 % planu, środki w całości pochodzące z dotacji:

- 1) 1 000,00 zł, którymi pokryto część wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzenia pracownika prowadzącego Stały Rejestr Wyborców,
- 2) 73 600,43 zł z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Dział 752 - Obrona narodowa

w tym dziale wydatki wyniosły 556 700,00 zł, dofinansowanie z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na kwotę 498 840,00 zł, w tym:

- 1) w ramach realizacji wydatku bieżącego dokonano zakupu wyposażenia magazynu na kwotę 28 688,52 zł,
- 2) w ramach zadań inwestycyjnych:
 - a) „Zakup magazynu wraz z placem manewrowym” – 376 161,30 zł,
 - b) „Adaptacja budynku i pomieszczeń na cele magazynowe” – 151 850,18 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w tym dziale wyniosły 188 768,36 zł, tj. 80,80 % planu:

- 1) na bieżące utrzymanie OSP oraz pojazdów pożarniczych i wypłaty ekwiwalentu strażakom za udział w ćwiczeniach i akcjach ratowniczych – 187 878,37 zł,
- 2) na zarządzanie kryzysowe – 889,99 zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Wydatkowano kwotę 239 052,29 zł, tj. 91,59 % planu, na opłatę odsetek od kredytów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W tym dziale zaplanowano rezerwy:

- 1) ogólną - 60 000,00 zł,
- 2) celową – 95 000,00 zł - na zarządzanie kryzysowe, które nie zostały wykorzystane.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Wydatki w tym dziale wyniosły 11 892 255,18 zł, tj. 96,79 % planu i były przeznaczone na:

- 1) szkoły podstawowe – ogółem 7 528 431,92 zł, tj. 97,20 % planu,
- 2) oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 582 480,23 zł tj. 97,66 % planu,
- 3) przedszkole - ogółem wydatki – 1 923 893,17 zł, w tym kwota 32 755,64 zł przekazana do innych Gmin za dzieci zamieszkałe na terenie naszej Gminy, a uczęszczające do placówek na terenie tych gmin,
- 4) na inne formy wychowania przedszkolnego wydatkowano 186 142,50 zł, tj. 90,07 %,
- 5) świetlice szkolne – 543 413,85 zł, tj. 95,19 %,
- 6) koszt dowozu uczniów niepełnosprawnych do szkół wyniósł 602 730,47 zł, tj. 99,63 %; Są to wydatki związane z wynagrodzeniem kierowcy i opiekunki dowożących uczniów, paliwem do pojazdu, remontem autokaru i ubezpieczeniem pojazdu, bilety miesięczne dla uczniów szkolnych,
- 7) przekazano 6 300,00 zł na świadczenie zadań edukacyjnych w zakresie doradztwa metodycznego i doskonalenia zawodowego nauczycieli i kadry kierowniczej przez Mazurski Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli z siedzibą w Elku,
- 8) dopłaty za kształcenie nauczycieli wyniosły 5 415,20 zł,
- 9) realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149) – 29 915,71 zł,
- 10) realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych (rozdział 80150) - wydatkowano 269 695,28 zł,
- 11) dotacja celowa na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla szkół na kwotę 31 819,40 zł,
- 12) odpis na fundusz socjalny emerytów i rencistów oświaty - 59 348,00 zł,
- 13) wsparcie finansowe na prowadzenie pozaszkolnego punktu katechetycznego nauczania religii Kościoła Zielonoświątkowego w formie dotacji celowej dla Gminy Gołdap – 1 200,48 zł,
- 14) realizacja projektu: „Nauka może być fajna – lepsza edukacja w Kowalach Oleckich” – 115 894,47 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki wyniosły 100 425,16 zł, tj. 59,01 % planu i były przeznaczone na zwalczanie narkomanii, przeciwdziałanie alkoholizmowi, między innymi na:

- 1) działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 17 368,86 zł,
- 2) zakup materiałów z zakresu przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi – 4 145,74 zł,
- 3) opłaty sądowe, warsztaty i opłaty za badania w celu wydania opinii przez biegłych – 48 610,56 zł,
- 4) udzielono 30 000,00 zł dotacji na realizację zadania „Stworzenie różnych form wolnego czasu (obozy, półkolonie, zimowiska, wycieczki i finansowanie imprez dla dzieci i młodzieży) jako promocja zabawy bez alkoholu i środków psychoaktywnych”, dla:
 - a) Stowarzyszenia Kultury Fizycznej i Rekreacji „KOWALAK” z siedzibą w Kowalach Oleckich – 20 000,00 zł,
 - b) Stowarzyszenie Szeskie Wzgórze – 6 000,00 zł,
 - c) Fundacji Rozwoju Ziemi Olecko – 4 000,00 zł,
- 5) dotacja na wydawanie decyzji dla świadczeniobiorców – 300,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki wyniosły 5 127 626,27 zł, tj. 99,35 % planu:

- 1) za utrzymanie osób w DPS zapłacono – 1 003 879,98 zł, tj. 99,99 % planu,
- 2) na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy wydano 1 655 706,70 zł, tj. 99,97 % planu (środki w całości pochodzące z dotacji),
- 3) w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 13 140,27 zł (dotacja 6 000,00 zł),
- 4) składki na ubezpieczenie zdrowotne za świadczeniobiorców – 48 603,64 zł,
- 5) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze – 642 466,98 zł, w tym środki z dotacji 457 297,86 zł,

- 6) dodatki mieszkaniowe – 46 894,32 zł (środki własne),
- 7) zasiłki stałe - 391 363,44 zł (środki pochodzące z dotacji),
- 8) utrzymanie GOPS- u – 801 176,87 zł, w tym środki z dotacji 210 335,72 zł,
- 9) mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – 26 376,59 zł,
- 10) usługi opiekuńcze – 131 035,16 zł, w tym środki z dotacji 2 498,00 zł,
- 11) dożywianie – 200 000,00 zł (w tym dotacja 160 000,00 zł),
- 12) dotacja na program „Korpus Wsparcia Seniorów” – 10 560,00 zł w tym środki z dotacji 6 812,00 zł
- 13) działalność Klubu Seniora + - 143 587,17 zł (w tym z dotacji 45 369,53 zł),
- 14) dotacja na zakup licencji POMOST – 5 295,15 zł,
- 15) dotacja w ramach działalności na rzecz osób starszych i samotnych:
 - a) Stowarzyszenie „ Kuźnia Dobrych Praktyk” – 3 500,00 zł,
 - b) Koło Gospodyń Wiejskich „Bystre Babki” ze Stożnego – 3 500,00 zł,
 - c) Koło Gospodyń Wiejskich „Jedność” – 3 000,00 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki wyniosły – 90 590,00 zł, tj. 87,70 % planu, w tym na: wypłatę stypendiów dla uczniów jako pomoc materialna – 88 390,00 zł, w tym dotacja 79 551,00 zł, stypendium dla uzdolnionego ucznia – 2 200,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki tego działu ogółem wyniosły 3 967 165,43 zł, tj. 99,17 % , w tym:

- 1) na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz na składki ubezpieczenia emerytalnego i rentowego – 2 731 370,49 zł, (środki własne 1 517,47 zł),
- 2) zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 36 571,69 zł,
- 3) wydatki na obsługę Karty Dużej Rodziny – 356,72 zł,
- 4) wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny – 111 124,30 zł,
- 5) opłaty za rodziny zastępcze – 110 645,62 zł,
- 6) składki na ubezpieczenie zdrowotne – 103 341,53 zł,
- 7) świadczenia społeczne Ukraina – 4 838,80 zł,
- 8) wydatek majątkowy: „Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich” na kwotę 868 916,28 zł (środki z dofinansowania).

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki wyniosły – 8 798 681,02 zł, tj. 97,06 % planu. I tak:

- 1) **rozdział 90001** – wydatki związane z utrzymaniem gospodarki ściekowej - 425 133,60 zł,
- 2) **rozdział 90002** - w kwocie 1 458 686,61 zł to wydatki poniesione na gospodarowanie odpadami komunalnymi, między innymi wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, opłaty za zbieranie i transport odpadów oraz przyjęcie i utylizację w spółce samorządowej EKO Mazury sp. z o.o. w Siedliskach,

Wydatek inwestycyjny: „Budowa PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Kowalach Oleckich” wartość zadania 4 621 223,19 zł (dofinansowanie z Polskiego Ładu 3 990 000,00 zł),

- 3) **rozdział 90005** – Program „Czyste powietrze” – 31 190,00 zł,
- 4) **rozdział 90013** – za pobyt psów w schronisku na kwotę 43 032,43 zł,
- 5) **rozdział 90015**:
 - a) oświetlenie ulic, placów i dróg – 233 318,53 zł,
 - b) konserwacja oświetlenia ulicznego – 18 746,84 zł,
 - c) wydatki inwestycyjne: „Jaśniej, bezpieczniej, taniej i ekologiczniej w Gminie Kowale Oleckie” wartość zadania na kwotę 1 177 582,65 zł, dofinansowanie z Polskiego Ładu 886 695,18 zł + środki własne 290 887,47 zł,
 - d) w ramach funduszu sołeckiego - 326 179,97 zł,
- 6) **rozdział 90019** - dotacja na dofinansowanie kosztów inwestycji z zakresu ochrony środowiska na kwotę 20 000,00 zł,
- 7) **rozdział 90026** - składka do Międzygminnego Związku „Gospodarka Komunalna” – 18 292,00 zł, utylizacja odpadów, monitoring na wysypisku śmieci – 9 443,70 zł, usuwanie azbestu – 83 618,22 zł,

8) rozdział 90095 - wydatki tego rozdziału w kwocie 579 012,84 zł były związane z utrzymaniem mienia komunalnego, tj. energia elektryczna, paliwo, części zamienne (sprzęt, pojazdy),

- a) Wydatek inwestycyjny:
„Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Monetach” – 50 000,00 zł (dofinansowanie 25 000,00 zł),
- b) dofinansowanie realizacji przez „Eko—MAZURY” sp. z o.o. inwestycji pn. „Budowa systemu wysokosprawnej kogeneracji zasilanej gazem składowiskowym w latach 2025- 2027, etap 1. Uzupełnienie instalacji zagospodarowania i odbioru gazu na terenie eksploatowanej kwatery (instalacji poziomego odgazowania) - 35 519,55 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki wyniosły 1 479 633,16 zł, tj. 99,70 % planu, w tym:

- 1) dotacja podmiotowa na Gminne Centrum Kultury – 520 035,00 zł,
- 2) dotacja podmiotowa na Gminną Bibliotekę Publiczną – 312 511,00 zł,
- 3) dotacja celowa dla GCK na:
 - a) wkład własny do projektu „Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych” – 15 000,00 zł,
 - b) organizację 32 finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy – 3 000,00 zł,
 - c) organizację i przeprowadzenie imprezy „Kowaliada” – 28 000,00 zł,
 - d) organizację wydarzenia: Dożynki Gminne – 17 000,00 zł,
 - e) wkład własny do projektu: „Warmia –Mazury Dance Challenge” – 4 200,00 zł,
 - f) wkład własny do projektu: „Otwórz się na książkę wszystkimi zmysłami” – 6 500,00 zł,
 - g) organizację wydarzenia pt. XX Przegląd Pieśni Wielkopostnych – 5 300,00 zł,
 - h) udział zespołu Na Przybós w Ogólnopolskim Festiwalu Kapel i Śpiewaków Ludowych w Kazimierzu Dolnym nad Wisłą – 4 000,00 zł,
 - i) udział zespołów ludowych w eliminacjach do Ogólnopolskiego Festiwalu Kapel i Śpiewaków Ludowych w Kazimierzu Dolnym nad Wisłą w Węgorzewie – 1 500,00 zł,
 - j) udział zespołów ludowych w 54 Doroczne Spotkanie Twórców, Muzykantów, Śpiewaków oraz ich Przyjaciół – 1 500,00 zł,
 - k) udział zespołów w Orzyskich Spotkaniach Folklorystycznych – 1 500,00 zł,
 - l) udział zespołów ludowych w Wojewódzkim Przeglądzie Zespołów Ludowych i Biesiadnych „Kresowiaczek” – 2 500,00 zł,
 - m) udział zespołów ludowych w Rozoskim Przeglądzie Muzyki Ludowej – 3 000,00 zł.
- 4) dotacja celowa dla Rzymskokatolickiej Parafii Matki Bożej Różańcowej w Szarejkach z przeznaczeniem na prace konserwatorskie przy zabytku „Remont zabytkowego Kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Różańcowej w Szarejkach” - 490 000,00 zł.
- 5) dotacja dla Stowarzyszenia „Kuźnia Dobrych Praktyk” – 2 000,00 zł,
- 6) wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 48 639,44 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

Wydatki wyniosły – 1 073 525,70 zł, tj. 98,81 % planu i były związane z utrzymaniem obiektów sportowych Gminy, między innymi energia elektryczna – 63 876,78 zł. Zadania pod nazwą:

- 1) „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej – w szczególności organizacje zawodów, rozgrywek, spartakiad, turniejów i rajdów sportowych, biegów przełajowych w Gminie Kowale Oleckie oraz jej reprezentacja na zewnątrz” dla Stowarzyszenia „Kowalak” - 15 000,00 zł,
- 2) „Działania integracyjne w formie organizacji festynów, spotkań, inicjatyw propagujących podniesienie bezpieczeństwa, „Dni rodziny”, „Czas dla rodziny” – 6 000,00 zł,
- 3) Zadania w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych – działania integracyjne poprzez organizację festynów, spotkań i wycieczek integracyjnych dla Fundacji Ziemi Olecko – 2 000,00 zł.

Wydatki majątkowe:

- a) „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko Orlik - 2012” w Kowalach Oleckich – 934 225,00 zł (dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki – 430 500,00 zł),
- b) w ramach funduszu sołeckiego – 75 116,74 zł.

Wydatki budżetowe w roku 2025 w poszczególnych jednostkach:

Lp	jednostka	plan	wykonanie	zobowiązanie	wykonanie %
1	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kowalach Oleckich	5 160 179,38	5 035 730,20	442 912,14	97,59
2	Przedszkole Samorządowe w Kowalach Oleckich	2 178 354,68	2 126 822,16	195 476,25	97,63
3	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	6 512 038,65	6 474 564,48	71 994,46	99,42
4	Środowiskowy Dom Samopomocy	1 655 941,43	1 655 586,58	72 650,55	99,98
5	Urząd Gminy w Kowalach Oleckich	42 458 634,77	40 720 175,76	894 249,15	95,91
6	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Sokółkach	4 035 738,53	3 879 074,32	359 448,28	96,12
Razem:		62 000 887,44	59 891 953,50	2 036 730,83	96,60

Wydatki majątkowe wydatkowane w roku 2025 zostały zrealizowane w kwocie **21 854 855,37 zł**, co stanowi **99,62 %** planowanych wydatków majątkowych. Realizacja przedstawia się następująco:

L.p.	Dz.	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie	Wykonanie %
1	010	01044	6058 6050	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej na terenie Gminy Kowale Oleckie	4 902 379,08	4 894 999,65	99,85
2	010	01044	6050	Budowa i modernizacja systemu oczyszczania ścieków w Gminie Kowale Oleckie	271 645,92	271 645,92	100,00
3	010	01095	6058 6059	Budowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych w miejscowości Kowale Oleckie	533 602,43	533 602,43	100,00
4	010	01095	6058	Budowa dwóch otwartych zbiorników retencyjnych służących gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych	365 310,00	365 310,00	100,00
5	400	40002	6050 6370	Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich	3 799 950,00	3 759 950,00	100,00
6	400	40002	6050 6370	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Stożnem	2 410 000,00	2 405 000,00	100,00
7	600	60004	6057 6059	Budowa infrastruktury towarzyszącej – wiaty przystankowe z ulicznymi lampami solarnymi LED	153 300,00	140 000,00	91,32
8	600	60016	6050	Opracowanie dokumentacji na przebudowę odcinków ulic Osiedle Cegielnia i Wiejskiej w Kowalach Oleckich	15 000,00	15 000,00	100,00
9	600	60016	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej na odcinek drogi Szarejki - Kiliany (o dł. 350m.)	8 000,00	8 000,00	100,00
10	600	60095	6050	Zakup wiaty przystankowej ze śmietnikiem - FS Guzy	9 760,00	9 760,00	100,00

11	600	60095	6050	Przystanek autobusowy -FS Stacze	10 000,00	10 000,00	100,00
12	600	60095	6050	Zakup wiat przystankowych - FS Zawady Oleckie	17 541,34	17 541,34	100,00
13	630	63095	6050	Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego	69 917,50	69 837,97	99,89
14	630	63095	6050	Remont i modernizacja infrastruktury na plaży oraz miejsca rekreacji -FS Szwałk	21 152,79	20 879,47	98,71
15	710	71035	6050 6370	Odnowa Cmentarza wojennego z I Wojny Światowej w Kowalach Oleckich	303 000,00	293 000,00	96,70
16	752	75295	6060	Zakup magazynu wraz z placem manewrowym	376 161,30	376 161,30	100,00
17	752	75295	6050	Adaptacja budynku i pomieszczeń na cele magazynowe	151 850,18	151 850,18	100,00
18	750	75095	6067 6069	Zakup sprzętu i oprogramowania zwiększającego cyberbezpieczeństwo	255 900,00	255 833,84	99,97
19	801	80104	6050	Wymiana pieca centralnego ogrzewania w Przedszkolu Samorządowym w Kowalach Oleckich	154 600,00	154 600,00	100,00
20	855	85516	6050	Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich	868 916,28	868 916,28	100,00
21	900	90002	6050 6370	Budowa PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Kowalach Oleckich	4 621 223,19	4 621 223,19	100,00
22	900	90015	6050 6370	Jaśniej, bezpieczniej, taniej i ekologiczniej w Gminie Kowale Oleckie	1 182 822,65	1 177 582,65	99,56
23	900	90015	6050	Doposażenie działki rekreacyjnej (oświetlenie i utwardzenie wjazdu na działkę) - FS Czuky	18 720,59	18 673,16	99,75
24	900	90015	6050	Zakup lamp solarnych- msc Stożne - FS Stożne	14 930,40	14 930,40	100,00
25	900	90015	6050	Zakup lamp solarnych - FS Wężewo	10 000,00	9 858,24	98,58
26	900	90015	6050	Zakup i montaż lamp solarnych -FS Dorsze	8 958,24	8 958,24	100,00
27	900	90015	6050	Zakup lamp solarnych - FS Stacze	11 108,21	11 108,21	100,00
28	900	90095	6050	Doposażenie i remont placu zabaw - FS Borkowiny	19 705,68	19 665,48	99,80
29	900	90095	6050	Budowa wiaty rekreacyjnej z wyposażeniem - FS Cicha Wólka	18 144,29	18 144,29	100,00
30	900	90095	6050	Doposażenie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego - FS Czerwony Dwór	20 612,66	20 570,10	99,79
31	900	90095	6050	Remont terenu rekreacyjna - wypoczynkowego - FS Chełchy	19 015,40	18 975,24	99,79
32	900	90095	6050	Modernizacja placu zabaw i boiska - FS Drozdowo	27 872,34	27 770,75	99,64
33	900	90095	6050	Remont infrastruktury na terenie rekreacyjno-wypoczynkowym wraz ze zbiornikiem retencyjnym - FS Golubki	21 791,67	21 791,67	100,00
34	900	90095	6050	Doposażenie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego i przestrzeni publicznej - FS Golubki	5 036,26	5 033,95	99,95

35	900	90095	6050	Odnowienie i doposażenie miejsca rekreacji - FS Golubie Węzewskie	8 941,70	8 940,72	99,99
36	900	90095	6050	Zakup altany w msc. Kilianki -FS Kiliany	8 500,00	8 500,00	100,00
37	900	90095	6050	Zakup tablic informacyjno-ogłoszeniowych - FS Kowale Oleckie	15 000,00	15 000,00	100,00
38	900	90095	6050	Zakup ławek - FS Kowale Oleckie	12 000,00	11 920,98	99,34
39	900	90095	6050	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej, w tym doposażenie placu zabaw i zakup tablicy informacyjnej - FS Monety	21 742,41	21 670,30	99,67
40	900	90095	6050	Budowa wiaty z utwardzeniem gruntu z oświetleniem i miejscem na ognisko - FS Rogówko	14 786,08	14 786,08	100,00
41	900	90095	6050	Ogrodzenie miejsca rekreacji wraz z doposażeniem -FS Szarejki	13 742,41	13 736,50	99,96
42	900	90095	6050	Odnowienie terenu rekreacji wiejskiej (zakup altany z wyposażeniem) - FS Szeszki	17 688,74	17 688,74	100,00
43	900	90095	6050	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Monetach	50 000,00	50 000,00	100,00
44	900	90095	6050	Doposażenie terenu rekreacji i placu zabaw oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej -FS Dorsze	12 047,14	11 472,99	95,23
45	900	90095	6050	Doposażenie terenu rekreacji -FS Bialskie Pole	7 509,21	6 983,93	93,00
46	921	92109	6050	Projekt świetlicy wiejskiej -FS Jabłonowo	21 816,12	21 816,12	100,00
47	921	92109	6050	Doposażenie świetlicy i terenu rekreacyjno - wypoczynkowego -FS Lakiele	26 827,93	26 823,32	99,98
48	926	92601	6050	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko Orlik -2012" w Kowalach Oleckich	934 225,00	934 225,00	100,00
49	926	92601	6050	Budowa ogrodzenia - piłkochwyków na boisku w Borkowinie - FS Borkowiny	5 132,26	5 132,26	100,00
50	926	92601	6060	Zakup sprzętu do pielęgnacji boiska sportowego - FS Stożne	18 331,26	18 331,26	100,00
51	926	92695	6050	Instalacja monitoringu i zasilania elektrycznego w strefie rekreacji - FS Sokółki	20 562,91	20 557,16	99,97
52	926	92695	6050	Ogrodzenie terenu rekreacji i wykonanie melioracji działki 144 w Sokółkach -FS Sokółki	14 446,06	14 446,06	100,00
53	926	92695	6050	Doposażenie placu zabaw - FS Kowale Oleckie	16 703,10	16 650,00	99,68
RAZEM:					21 937 930,73	21 854 855,37	99,62

Sytuacja finansowa Gminy (kredyty i pożyczki) na 31 grudnia 2025 r.

Lp.	Bank kredytujący	Rodzaj zadłużenia	Kwota kredytu	Data zaciągnięcia	Przewidywana data spłaty	Cel	Salda na dzień 31.12.2025r
1.	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Olsztynie	kredyt	2 555 100,00	08.10.2020r.	30.06.2026r.	na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań z tytułu kredytów	374 800,00
2.	PKO BP spółka akcyjna	kredyt	1 800 000,00	28.04.2024r	30.06.2027r.	na sfinansowanie planowanego deficytu	1 380 300,00
3.	PKO BP spółka akcyjna	kredyt	1 574 000,00	23.12.2024r	30.06.2028r.	na sfinansowanie planowanego deficytu	1 574 000,00
4.	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Oddział w Olsztynie	pożyczka	2 000 000,00	11.12.2025r.	29.03.2030r.	na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu	2 000 000,00
Ogółem		X	X	X	X	X	5 329 100,00

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Gmina Kowale Oleckie nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Wydatki Funduszu Sołeckiego wydatkowane w roku 2025 zostały zrealizowane w kwocie **653 299,43 zł**, co stanowi **99,65 %** planowanych wydatków.
Realizacja przedstawia się następująco:

L.p.	Nazwa Sołectwa	Nazwa zadania	Wartość zadania	Wykonanie	Wykonanie %
1.	Bialskie Pole	I. Remont wyposażenia małej architektury terenu rekreacji i wypoczynku – sołectwo Bialskie Pole II. Remont drogi gminnej – sołectwo Bialskie Pole III. Zakup wykaszarki – sołectwo Bialskie Pole IV. Doposażenie terenu rekreacji	927,94 8 000,00 1 399,00 7 509,21	927,94 7 999,92 1 399,00 6 983,93	100,00 100,00 100,00 93,00
2.	Borkowiny	I. Budowa ogrodzenia - piłkochwyłów na boisku w Borkowinie - FS Borkowiny II. Doposażenie i remont placu zabaw – sołectwo Borkowiny	5 132,26 19 705,68	5 132,26 19 665,48	100,00 99,80
3.	Cicha Wólka	I. Odnowienie tablicy z planem miejscowości – sołectwo Cicha Wólka II. Budowa wiaty rekreacyjnej z wyposażeniem – sołectwo Cicha Wólka	650,00 18 144,29	650,00 18 144,29	100,00 100,00
4.	Czerwony Dwór	I. Zakup tablic informacyjno-ogłoszeniowych (mśc. Borki i Wierzbianki) i tablicy kierunkowej (mśc. Główka) II. Doposażenie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego – sołectwo Czerwony Dwór III. Remont przystanku autobusowego – sołectwo czerwony Dwór	6 160,20 20 612,66 423,58	6 146,67 20 570,10 423,58	99,78 99,79 100,00
5.	Chełchy	I. Remont terenu rekreacyjno-wypoczynkowego – sołectwo Chełchy	19 015,40	18 975,24	99,79
6.	Czukty	I. Doposażenie działki rekreacyjnej (oświetlenie i utwardzenie działki) – sołectwo Czukty	18 720,59	18 673,16	99,75
7.	Dorsze	I. Zakup i montaż lamp solarnych II. Doposażenie terenu rekreacji i placu zabaw oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej	8 958,24 12 047,14	8 958,24 11 472,99	100,00 95,23
8.	Drozdowo	I. Modernizacja placu zabaw i boiska – sołectwo Drozdowo II. Odnowienie tablic informacyjnych – sołectwo Drozdowo III. Zakup ławek – sołectwo Drozdowo	27 872,34 1 000,00 1 493,34	27 770,75 1 000,00 1 493,34	99,64 100,00 100,00
9.	Golubki	I. Remont infrastruktury na terenie rekreacyjno-wypoczynkowym wraz ze zbiornikiem retencyjnym – sołectwo Golubki II Doposażenie terenu rekreacyjno-wypoczynkowego i przestrzeni publicznej	21 791,67 5 036,26	21 791,67 5 033,95	100,00 99,95
10.	Golubie	I. Odnowienie i doposażenie miejsca	8 941,70	8 940,72	99,99

	Wężewskie	rekreacji w sołectwie Golubie Wężewskie II. Remont dróg gminnych - sołectwo Golubie Wężewskie	10 000,00	9 999,91	100,00
11.	Gorczyce	I. Remont drogi Daniele – sołectwo Gorczyce II. Zakup tablic informacyjnych – sołectwo Gorczyce III. Remont altanek – sołectwo Gorczyce	22 023,62 1 960,00 264,70	22 021,83 1 960,00 264,70	99,99 100,00 100,00
12.	Guzy	I. Zakup wiaty przystankowej ze śmietnikiem – sołectwo Guzy II. Zakup lamp solarnych – sołectwo Guzy III. Zakup ławostołów rozkładanych – sołectwo Guzy IV. Zakup tablic informacyjno-ogłoszeniowych – sołectwo Guzy	9 760,00 5 483,34 1 738,36 1 960,00	9 760,00 5 372,16 1 738,36 1 960,00	100,00 97,97 100,00 100,00
13.	Jabłonowo	I. Projekt świetlicy wiejskiej – sołectwo Jabłonowo	21 816,12	21 816,12	100,00
14.	Kiliany	I. Zakup altany – msc. Kilianki II. Naprawa przepustu na drodze gminnej i żwirowanie – sołectwo Kiliany	8 500,00 12 505,38	8 500,00 12 505,38	100,00 100,00
15.	Kowale Oleckie	I. Zakup umundurowań dla OSP w Kowalach Oleckich II. Zakup tablic informacyjno-ogłoszeniowych - sołectwo Kowale Oleckie III. Zakup ławek – sołectwo Kowale Oleckie IV. Doposażenie placu zabaw – sołectwo Kowale Oleckie	30 000,00 15 000,00 12 000,00 16 703,10	30 000,00 15 000,00 11 920,98 16 650,00	100,00 100,00 99,34 99,68
16.	Lakiele	I. Doposażenie świetlicy i terenu rekreacyjno-wypoczynkowego – sołectwo Lakiele	26 827,93	26 823,32	99,98
17.	Monety	I. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej, w tym doposażenie placu zabaw i zakup tablicy informacyjnej – sołectwo Monety	21 742,41	21 670,30	99,67
18.	Rogówko	I. Budowa wiaty typu altana z utwardzeniem gruntu z oświetleniem i miejscem na ognisko – sołectwo Rogówko II. Zakup wyposażenia do altany	14 786,08 4 376,73	14 786,08 4 376,73	100,00 100,00
19.	Sokółki	I. Ogrodzenie terenu rekreacji i melioracji działki 144 w Sokółkach II. Instalacja monitoringu i zasilania elektrycznego w strefie rekreacji	14 446,06 20 562,91	14 446,06 20 557,16	100,00 99,97
20.	Stacze	I. Przystanek autobusowy – sołectwo Stacze II. Zakup tablic informacyjnych – sołectwo Stacze III. Zakup lamp solarnych - sołectwo Stacze	10 000,00 2 919,00 11 108,21	10 000,00 2 919,00 11 108,21	100,00 100,00 100,00
21.	Stożne	I. Zakup sprzętu do pielęgnacji boiska sportowego – sołectwo Stożne II. Zakup lamp solarnych – msc. Stożne III. Zakup tablicy informacyjnej IV. Zakup łódki na wyposażenie świetlicy – sołectwo Stożne	18 331,26 14 930,40 3 030,00 1 793,00	18 331,26 14 930,40 3 030,00 1 793,00	100,00 100,00 100,00 100,00

		V. Doposażenie świetlicy wiejskiej - sołectwo Stożne	3 336,48	3 331,16	99,84
22.	Szarejki	I. Wykonanie dokumentacji projektowej na drogę w kierunku Kilian o dł. 350 m II. Ogrodzenie miejsca rekreacji wraz z doposażeniem – msc. Szarejki	8 000,00 13 742,41	8 000,00 13 736,50	100,0 99,96
23.	Szeszki	I. Odnowienie terenu rekreacji wiejskiej (zakup altany z wyposażeniem) – sołectwo Szeszki	17 688,74	17 688,74	100,00
24.	Szwałk	I. Remont i modernizacja infrastruktury na plaży oraz miejsca rekreacji	21 152,79	20 879,47	98,71
25.	Wężewo	I. Zakup lamp solarnych II. Remont dróg gminnych – sołectwo Wężewo	10 000,00 15 869,79	9 858,24 15 869,79	98,58 100,00
26.	Zawady Oleckie	I. Zakup wiat przystankowych - sołectwo Zawady Oleckie	17 541,34	17 541,34	100,00
		RAZEM:	655 441,66	653 299,43	99,67

**Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dokonane
w trakcie roku budżetowego oraz stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich**

1. Projekt „Nauka może być fajna” – lepsza edukacja w Kowalach Oleckich, realizacja w latach 2024 – 2026. W roku 2025 wydatkowano kwotę 115 894,47 zł. Wartość projektu 279 066,31 zł.
2. Projekt „Cyberbezpieczna Gmina Kowale Oleckie” dofinansowanie 100%. Realizacja w latach 2024 – 2026. W roku 2025 wydatkowano 340 279,74 zł. Wartość projektu 377 100,00 zł.
3. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej na terenie Gminy Kowale Oleckie” dofinansowanie z PROW na kwotę 4 989 999,00 zł. W roku 2023 została podpisana umowa z wykonawcą na wykonanie sieci wodociągowej na kwotę 1 008 000,00 zł, w roku 2024 wykonano sieć wodociągową. W roku 2025 wykonano przydomowe oczyszczalnie ścieków na kwotę 4 894 999,65 zł. Wartość zadania to kwota 5 902 999,65 zł.
4. „Budowa dwóch otwartych zbiorników retencyjnych służących gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych” wartość zadania na kwotę 365 310,00 zł. Dofinansowanie w 100% z PROW.
5. „Budowa otwartego zbiornika retencyjnego służącego gromadzeniu wód opadowych, roztopowych i powierzchniowych w miejscowości Kowale Oleckie” wartość zadania 533 602,43 zł. Dofinansowanie z PROW na kwotę 500 000,00 zł i środki własne na kwotę 33 602,43 zł .
6. „Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Kowale Oleckie na lata 2025 – 2035” w roku 2024 została podpisana umowa z wykonawcą, a realizacja w roku 2025 na kwotę 18 800,00 zł (środki własne),
7. „Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Kowale Oleckie” – w roku 2024 została podpisana umowa na kwotę 196 000,00 zł, a w roku 2025 dokonano płatności na kwotę 49 000,00 zł. W roku 2026 dalsza realizacja.
8. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów geodezyjnych Wężewo, Żydy, Szarejki, Kiliany, Guzy i Czukty w Gminie Kowale Oleckie na lata 2023 – 2026 – w roku 2024 wydatkowano tylko kwotę 531,36 zł. Realizacja zadania nastąpi w roku 2026.
9. Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek o nr ew. 45, ob. geod. Rogówko oraz 116 i 175/9 ob. geod. Stożne – wykonanie na kwotę 14 000,00 zł.
10. Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Kowale Oleckie – realizacja w roku 2026.
11. „Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich” - wartość zadania to kwota 7 239 050,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie – 6 839 050,00 zł). W roku 2023 otrzymaliśmy promesę, a w roku 2024 została podpisana umowa z wykonawcą na kwotę 7 239 000,00 zł. Realizacja inwestycji w latach 2023- 2026.
12. „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Stożnem” realizacja w latach 2023-2025. Wartość zadania ogółem – 2 405 000,00 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie – 1 610 000,00 zł). W roku 2023 otrzymaliśmy promesę, a w roku 2024 została podpisana umowa. Inwestycja została zakończona w roku 2025.
13. „Odnowa Cmentarza wojennego z I Wojny Światowej w Kowalach Oleckich” – wartość zadania na kwotę 293 000,00 zł (dofinansowanie Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 287 140,00 zł). W roku 2024 została podpisana umowa. Realizacja zadania w latach 2023 – 2025.
14. „Budowa PSZOK wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Kowalach Oleckich” – wartość zadania 4 864 445,46 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie na kwotę na 3 990 000,00 zł). W roku 2023 został ogłoszony przetarg i nierozstrzygnięty. W roku 2024 prace zostały wykonane na kwotę 243 222,27 zł. Realizacja zadania w latach 2023 – 2025. W roku 2025 zostało wykonane zadanie.
15. „Z bocianem przez EGO! – utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego” zadanie wprowadzone jako wieloletnie z okresem realizacji 2023 – 2028. W roku 2024 nie poniesiono na tą inwestycję żadnych nakładów finansowych. Planowany koszt inwestycji to kwota 1 672 644,00 zł. W roku 2025 zostało zapłacone za wykonanie dokumentacji na kwotę 69 837,97 zł.
16. „Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich” inwestycja została wprowadzona do budżetu jako inwestycja wieloletnia. W 2024 roku poniesiono wydatek w wysokości 48 000,00 zł za opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Realizacja w latach 2023 – 2026. Wartość zadania 3 363 000,00 zł. W roku 2025 zostało zapłacone dla wykonawcy na kwotę 868 916,28 zł z dofinansowania ze środków KPO.

17. „Jaśniej, bezpieczniej, taniej i ekologicznej w Gminie Kowale Oleckie” - wprowadzono tę inwestycję do budżetu z okresem realizacji w latach 2024 – 2025. W roku 2024 nie wydatkowano żadnych środków finansowych na tę inwestycję. Koszt całej inwestycji to kwota 1 182 822,65 zł (dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 886 695,18 zł).
18. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko Orlik - 2012” w Kowalach Oleckich” wartość zadania na kwotę 934 225,00 zł (dofinansowanie 430 500,00 zł).

INFORMACJA

o stanie mienia komunalnego Gminy Kowale Oleckie wg stanu na 31.12.2025 r. (zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)

Stan gruntów mienia komunalnego na dzień 31.12.2025 r. wynosił 332,7587 ha, w tym:

- nieruchomości będące w użytkowaniu wieczystym – 1,1666 ha,
- przekazane w trwały zarząd – 4,2504 ha.

Gmina nie posiada innych niż własność i użytkowanie wieczyste praw majątkowych.

Nieruchomości mienia komunalnego mają różny charakter i są to: nieruchomości gruntowe zabudowane i niezabudowane, drogi, kopalnie surowców mineralnych, ujęć wód, rowy, tereny zielone itp.

W okresie od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. sprzedano następujące nieruchomości:

W formie przetargu:

- lokal mieszkalny nr 8 w budynku 82A, znajdujący się w miejscowości Kowale Oleckie przy ulicy Kościuszki, o pow. użytkowej 45 m² wraz z udziałem 12/700 w częściach wspólnych budynku i działki o nr geod. 850, położonej w obrębie geod. Kowale Oleckie, oraz pomieszczeniem przynależnym znajdującym się w piwnicy o pow. 5,90 m²,
- lokal mieszkalny nr 4 w budynku nr 15, znajdujący się w miejscowości Rogówko o pow. użytkowej 44,96 m² wraz z udziałem 76/197 w częściach wspólnych budynku i działki o nr geod. 20/16, położonej w obrębie geod. Rogówko, oraz pomieszczeniem przynależnym znajdującym się na strychu, o pow. 24,44 m²,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 304/10, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0306 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 304/5, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0411 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 364/14, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0073 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 171/51, obręb geod. Stożne, o powierzchni 0,0208 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 307/12, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0166 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 307/13, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0138 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 307/14, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0067 ha,
- zabudowana nieruchomość budynkiem oznaczona jako działka o nr geod. 305/4, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0014 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 305/14, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0113 ha,
- zabudowana nieruchomość budynkiem oznaczona jako działka o nr geod. 20/44, obręb geod. Rogówko, o powierzchni 0,0571 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 20/45, obręb geod. Rogówko, o powierzchni 0,0546 ha,

- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 79/6, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0542 ha,
- niezabudowana nieruchomość oznaczona jako działka o nr geod. 305/13, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0214 ha.

W 2025 roku nabyto na mienie Gminy następujące nieruchomości:

- odpłatnie od osoby fizycznej niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 431/5, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0960 ha, z przeznaczeniem pod zbiornik retencyjny,
- odpłatnie od osoby fizycznej niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 859, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0572 ha, z przeznaczeniem pod zbiornik retencyjny,
- odpłatnie od osób fizycznych zabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 310/56, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,2293 ha, z przeznaczeniem pod magazyn obrony cywilnej i ludności,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 142/2, obręb geod. Zawady Oleckie, o powierzchni 0,0404 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 110/1, obręb geod. Jabłonowo, o powierzchni 0,2011 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 88/2, obręb geod. Jabłonowo, o powierzchni 0,2445 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 86/2, obręb geod. Sokółki, o powierzchni 0,5956 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 304/4, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0206 ha, z przeznaczeniem pod drogę wewnętrzną oraz teren obsługi komunikacyjnej,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 505, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0837 ha, z przeznaczeniem pod system kanalizacji deszczowej,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 161/5, obręb geod. Kowale Oleckie, o powierzchni 0,0058 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 12/47, obręb geod. Kucze, o powierzchni 0,0254 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 12/49, obręb geod. Kucze, o powierzchni 0,0604 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 12/50, obręb geod. Kucze, o powierzchni 0,1472 ha, z przeznaczeniem pod drogę,
- nieodpłatnie od Skarbu Państwa – Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa niezabudowaną nieruchomość oznaczoną jako działka o nr geod. 16/44, obręb geod. Kucze, o powierzchni 0,1667 ha, z przeznaczeniem pod drogę.

W 2025 roku, w ramach zamiany nie odnotowano transakcji.

W 2025 roku nie ustanowiono odpłatnej służebności przesyłu.

Wpływy z tytułu gospodarowania mieniem gminnym w 2025 r. wyniosły:

- z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – 5 527,93 zł,
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 444,00 zł,
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – 174 099,50 zł,
- z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych – 55 307,12 zł,

Stan gruntów na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 332,7587 ha.

Własność Gminy stanowią również budynki i budowle stanowiące własność Gminy oraz środki transportowe i sprzęt do obsługi mienia, co przedstawia poniższa tabela.

Grupa KŚT	Stan początkowy	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan końcowy
0 - Grunty	5 303 274,49	66 688,50	193 348,23	5 429 934,22
1-Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 662 362,86	0,00	3 899 987,57	12 562 350,43
2-Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 897 675,77	0,00	19 406 528,73	65 304 204,50
3-Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	98 393,84	98 393,84
4-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	298 091,97	9 083,12	126 690,00	415 698,85
5-Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	398 291,16	36 297,89	0,00	361 993,27
6-Urządzenia techniczne	253 703,82	0,00	18 450,00	272 153,82
7-Środki transportu	4 435 044,92	0,00	264 600,00	4 699 644,92
8-Narzędzia,przyrządy,ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 330 961,47	0,00	2 146 883,49	3 477 844,96
9-Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto	66 579 406,46	112 069,51	26 154 881,86	92 622 218,81

Sporządził: Piotr Masalski

**Informacja o wykonaniu planu budżetowo – finansowego
Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Kowalach Oleckich za 2025 rok.**

I. Wpływy w okresie 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wyniosły 2 027 564,75 zł, (102,31 % planu), w tym:

- 2 001 773,65 zł - świadczenia medyczne zakontraktowane w Narodowym Funduszu Zdrowia,
- 5 752,68 zł – najem gabinetów,
- 20 038,42 zł – pozostałe wpływy, w tym za pozostałe świadczenia medyczne 12 555,00 zł, uzyskane odsetki 5 752,68 zł.

II. Wydatki w okresie 01.01-2025r. do 31.12.2025r. wyniosły 1 982 214,69 zł, (96,44% planu) w tym:

- 20 500,00 zł – olej opałowy,
- 35 631,24 zł – leki, materiały medyczne,
- 8 961,00 zł – podatek od nieruchomości i gospodarowanie odpadami,
- 133 346,75 zł – zakupiona diagnostyka,
- 46 598,50 zł – pozostałe usługi obce związane z prowadzeniem działalności medycznej, w tym opłata za asystę techniczną drEryk 16 318,31 zł, aktualizację licencji programów księgowych 1 416,57, okresowy przegląd budynku 1 845,00 zł, przegląd pieców centralnego ogrzewania 2 194,32 zł,
- 9 105,42 zł – zakup wyposażenia i materiałów potrzebnych do funkcjonowania zakładu,
- 15 273,43 zł – energia elektryczna,
- 1 080,00 zł – podatek należny VAT,
- 1 214 013,35 zł – zapłacone za usługi medyczne świadczone przez lekarzy i pielęgniarki (kontrakty lekarskie i pielęgniarskie) dla SPGOZ Kowale Oleckie,
- 6 980,30 zł – prowizje, delegacje, ubezpieczenia w tym OC 3 912,00 zł, ubezpieczenie majątku 1 966,00 zł,
- 339 156,22 zł – umowy o pracę i umowy zlecenia,
- 151 528,09 zł – składki ZUS od wynagrodzeń (pracownika i pracodawcy),
- 40,39 zł - pozostałe wydatki.

III. Pozostałe informacje:

1. Stan konta bankowego na dzień 31.12.2025 r. – 122 033,83 zł, lokaty bankowe 320 000,00 zł (razem 442 033,83 zł).
2. Należności bieżące: 175 790,68 zł, są to należności od NFZ za miesiąc grudzień 2025.
3. Zobowiązania bieżące wobec dostawców: 16 803,30 zł.
4. Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.
5. Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują.

Wykonanie planu finansowego za okres:
styczeń ÷ grudzień 2025
BILANS OTWARCIA: rachunek bieżący: 76 683,77 zł

Wpływy i wydatki	Plan na 01.01.2025	Zmiany planu w ciągu roku	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w [%] po zmianach
Wpływy Narodowy Fundusz Zdrowia	1 703 139,86	250 000,00	1 953 139,86	2 001 773,65	102,49%
Wpływy najem gabinetów	4 817,59	900,00	5 717,59	5 752,68	100,61%
-----	5 200,00	0,00	5 200,00	0,00	0,00%
Wpływy za inne usługi medyczne (np. książeczki zdrowia)	1 800,00	16 000,00	17 800,00	20 038,42	112,58%
Pozostałe wpływy (np. korekty, odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RAZEM WPŁYWY	1 714 957,45	266 900,00	1 981 857,45	2 027 564,75	102,31%
Zakup opału - olej opałowy	43 300,00	-22 800,00	20 500,00	20 500,00	100,00%
Leki i materiały medyczne, odczynniki diagnostyczne,	52 200,00	-15 000,00	37 200,00	35 631,24	95,78%
Podatki (w tym: od nieruchomości i gospodarowanie odpadami)	9 000,00	0,00	9 000,00	8 961,00	99,57%
Usługi obce - zakupiona diagnostyka	101 279,00	34 000,00	135 279,00	133 346,75	98,57%
Pozostałe usługi obce - w tym, transport odpadów medycznych, naprawy sprzętu, remonty itp. nie wymienione w innych pozycjach.	38 000,00	10 000,00	48 000,00	46 598,50	97,08%
Zakładowy Fundusz Świad. Socjalny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Pozostałe materiały; środki czysto- ści, materiały biurowe, wyposażenie itp.	15 300,00	-5 000,00	10 300,00	9 105,42	88,40%
Energia elektryczna	14 000,00	2 000,00	16 000,00	15 273,43	95,46%
VAT	990,00	90,00	1 080,00	1 080,00	100,00%
KONTRAKTY lekarskie i pielęgniarskie	1 034 359,72	204 000,00	1 238 359,72	1 214 013,35	98,03%
Prowizje, delegacje, szkolenia, ubezpieczenia	7 846,50	1 200,00	9 046,50	6 980,30	77,16%
Wydatki osobowe UMOWY o PRACĘ, zlecenie, o dzieło	271 277,34	94 000,00	365 277,34	339 156,22	92,85%
Wydatki osobowe SKŁADKI ZUS	127 154,89	38 000,00	165 154,89	151 528,09	91,75%
-----	250,00	0,00	250,00	40,39	16,16%
Pozostałe wydatki nie wymienione wyżej (w tym zaliczki na zakupy go- tówkowe, lokaty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
RAZEM WYDATKI	1 714 957,45	340 490,00	2 055 447,45	1 982 214,69	96,44%
RÓŻNICA				45 350,06	
Różnica z uwzględnieniem BO				122 033,83	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - realizacja planu na 2025
za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

NAZWA SKŁADNIKA		2024	2025	2025	
		plan	plan	Realizacja planu w zł	Realizacja planu w %
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY w tym:	1 759 598,29	1 685 113,88	2 043 299,89	121%
I	Sprzedaż usług podstawowych	1 755 662,29	1 681 197,13	2 038 622,89	121%
II	Sprzedaż usług pozostałych	3 936,00	3 916,75	4 677,00	119%
III	Zmiana stanu produktów: zwiększenie (+) zmniejszenie (-)	0,00	0,00	0,00	0%
IV	Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne	0,00	0,00	0,00	0%
V	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0%
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 798 629,37	1 720 648,96	2 041 191,48	119%
I	Amortyzacja	56 472,48	48 408,48	47 186,73	97%
II	Zużycie materiałów i energii	87 679,00	77 980,44	92 929,01	119%
III	Usługi obce	1 297 339,00	1 185 190,27	1 389 202,56	117%
IV	Podatki i opłaty	7 800,00	8 324,00	8 961,00	108%
V	Wynagrodzenia	278 573,69	324 649,21	413 710,84	127%
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 330,20	68 779,06	82 786,15	120%
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 435,00	7 317,50	6 415,19	88%
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0%
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-39 031,08	-35 535,08	2 108,41	6%
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	39 600,00	37 193,04	41 324,23	111%
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0%
II	Dotacje	39 600,00	37 193,04	37 193,01	100%
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	4 131,22	0%
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	320,00	150,00	17 525,92	11684%
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0%
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0%
III	Inne koszty operacyjne	320,00	150,00	17 526,16	11684%
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	248,92	1 507,96	25 906,72	1718%
G	PRZYCHODY FINANSOWE	3 974,56	3 342,00	5 213,02	156%
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0%
II	Odsetki uzyskane	3 974,56	3 342,00	5 213,02	156%
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0%
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0%
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0%
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00	0%
I	Odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00	0%
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0%
III	Aktualizacja wyceny inwestycji	0,00	0,00	0,00	0%
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0%

załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr Or.0050.27.2026 Wójta Gminy Kowale Oleckie z dnia 12 marca 2026 r.

I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	4 223,48	4 849,96	31 119,74	642%
J	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I - J.II)	0,00	0,00	0,00	0%
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0%
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0%
K	ZYSK (STRATA) brutto (I ± J)	4 223,48	4 849,96	31 119,74	642%
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0%
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)	0,00	0,00	0,00	0%
N	ZYSK (STRATA) netto (K-L-M)	4 223,48	4 849,96	31 119,74	642%

**Sprawozdanie opisowe z wykonania planu finansowego
w układzie rodzajowym Gminnego Centrum Kultury
w Kowalach Oleckich za 2025 rok**

KOSZTY – plan 1 202 065,48 zł, wykonanie 1 201 756,23 zł co stanowi 100,0 % planu.

Kierunki wydatkowania środków pieniężnych to:

1. Zużycie materiałów i energii: plan 116 129,23 zł, wykonanie 115 819,57 zł co stanowi 99,7 % planu.

a) materiały: plan 22 457,48 zł, wykonanie 22 147,18 zł co stanowi 98,6 % planu.

Koszty w tej pozycji stanowią wydatki poniesione na:

- materiały dla zespołów ludowych działających przy GCK 2 805,23 zł,
- materiały na imprezy własne 1 397,99 zł,
- artykuły gospodarcze 3 543,87 zł,
- materiały na zajęcia z dziećmi 617,05 zł,
- znaczki pocztowe 499,10 zł,
- materiały biurowe 1 256,74 zł,
- materiały do drobnych napraw 639,83 zł,
- materiały dotyczące organizacji WOŚP 2 055,76 zł,
- prasa do bibliotek 736,70 zł,
- materiały dotyczące organizacji Kowaliady 1 752,82 zł,
- materiały dotyczące organizacji Dożynek 1 400,00 zł,
- materiały do realizacji ferii zimowych dla dzieci 1 101,78 zł,
- materiały muzyczne do studia nagrań 1 099,00 zł,
- materiały do punktu ksero 1 144,57 zł,
- artykuły spożywcze 939,67 zł,
- materiały inne 1 015,92 zł,
- materiały do kina 87,00 zł,
- benzyna do kosiarki 54,15 zł.

b) wyposażenie: plan 10 453,96 zł, wykonanie 10 453,80 zł co stanowi 100,0 % planu.

Zakupiono: klimatyzację do projektorni 4 000,00 zł, odkurzacz karcher 2 809,85 zł, odkurzacz pionowy ze stacją czyszczącą 2 400,99 zł, UPS do totemu 840,00 zł, dysk do monitoringu 320,00 zł, gniazdko elektryczne 82,96 zł.

c) opał: plan 7 378,40 zł, wykonanie 7 378,40 zł co stanowi 100,0 % planu.

d) ogrzewanie: plan 27 715,63 zł, wykonanie 27 716,29 zł co stanowi 100,0 % planu.

e) zakup książek: plan 18 530,00 zł, wykonanie 18 530,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

f) energia, woda, szambo: plan 29 593,76 zł, wykonanie 29 593,90 zł co stanowi 100,0 % planu.

2. Usługi obce: plan 112 378,51 zł, wykonanie 112 379,30 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) remonty: plan: 594,06 zł, wykonanie 594,06 zł co stanowi 100,0 % planu.

Odmalowano ściany w pomieszczeniu GCK.

b) usługi telekomunikacyjne: plan 4 726,10 zł, wykonanie 4 726,89 zł co stanowi 100,0 % planu.

c) pozostałe usługi: plan 107 058,35 zł, wykonanie 107 058,35 zł co stanowi 100,0 % planu.

W pozycji tej ujęte są:

- opłaty za kopie filmowe 21 916,26 zł,
- opłaty za prowadzenie zajęć z dziećmi 13 640,00 zł,
- usługi dotyczące organizacji Kowaliady 23 648,00 zł,
- usługi dotyczące organizacji Dożynek 15 420,00 zł,
- transport 10 484,76 zł,
- noclegi dla artystów 1 160,00 zł,
- usługi fotograficzne 800,00 zł,
- usługi dla zespołów ludowych 9 889,00 zł,
- usługi dotyczące organizacji WOŚP 1 000,00 zł,
- transport kopii filmowych 869,63 zł,
- prowizje bankowe 772,00 zł,

- usługi związane z realizacją ferii zimowych dla dzieci 6 458,70 zł,
- opłaty za koncerty 1 000,00 zł.

3. Podatki i opłaty: plan 22 304,00 zł, wykonanie 22 304,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) podatek od nieruchomości: plan 15 765,00 zł, wykonanie 15 765,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

b) podatek rolny: plan 203,00 zł, wykonanie 203,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

c) opłaty inne: nie planowano.

d) opłata za wywóz odpadów: plan 6 336,00 zł, wykonanie 6 336,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

4. Wynagrodzenia: plan 597 830,99 zł, wykonanie 597 830,99 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) osobowe: plan 545 378,49 zł, wykonanie 545 378,49 zł co stanowi 100,0 % planu.

b) bezosobowe (dzieła, zlecenia): plan 52 452,50 zł, wykonanie 52 452,50 zł co stanowi 100,0 % planu.

5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: plan 127 376,43 zł, wykonanie 127 376,43 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) ubezpieczenia społeczne: plan 97 639,42 zł, wykonanie 97 639,42 zł co stanowi 100,0 % planu.

b) fundusz pracy: plan 8 849,82 zł, wykonanie 8 849,82 zł co stanowi 100,0 % planu.

c) ZFŚS: plan 19 054,72 zł, wykonanie 19 054,72 zł co stanowi 100,0 % planu.

Odpisu dokonano zgodnie z art.6 pkt 2 ustawy z dn. 04.03.1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

d) inne świadczenia: plan 1 832,47 zł, wykonanie 1 832,47 zł co stanowi 100,0 % planu.

Jest to należna pracownikom herbata oraz dofinansowanie zakupu okularów korygujących i odzieży roboczej.

6. Pozostałe koszty: plan 35 189,90 zł, wykonanie 35 189,52 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) podróże służbowe: plan 1 799,90 zł, wykonanie 1 799,90 zł, co stanowi 100,0 % planu.

b) pozostałe koszty: plan 33 390,00 zł, wykonanie 33 389,62 zł, co stanowi 100,0 % planu.

W pozycji tej ujęte są:

- wynagrodzenia autorskie ZAIKS 4 376,34 zł
- opłaty za udział w festiwalach 1 035,00 zł,
- koszty okresowe przeglądów stanu technicznego (budynki, kocioł olejowy, pompa ciepła, kino) 5 588,90 zł,
- czynsz z tytułu leasingu kopiarki 3 468,60 zł,
- opłaty za kopie 3 875,91 zł,
- usługi bhp, ppoż 1 401,10 zł,
- opłaty z tytułu wyświetlania filmów w kinie 1 097,56 zł,
- prenumerata czasopisma fachowego 864,00 zł,
- usługi internetowe (utrzymanie BIP, domeny internetowej, strony www) 2 388,05 zł,
- ubezpieczenia, badania 7 157,73 zł,
- abonamenty internetowe programów komputerowych (FAKT, MAK) 1 084,86 zł,
- abonamenty RTV 683,80 zł,
- podpis elektroniczny 367,77 zł.

7. Realizacja projektów: plan 138 433,94 zł, wykonanie 138 433,94 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) realizacja projektów z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego: plan 76 139,60 zł, wykonanie 76 139,60 zł.

- w ramach programu rządowego Partnerstwo dla książki pn. „Otwórz się na książkę wszystkimi zmysłami”: plan 44 689,60 zł, wykonanie 44 689,60 zł (35 000,00 zł dotacja + 9 689,60 zł wkład własny).

- w ramach programu rządowego Taniec pn. „Warmia-Mazury Dance Challenge”: plan 31 450,00 zł, wykonanie 31 450,00 zł (25 000,00 zł dotacja + 6 450,00 zł wkład własny).

b) realizacja projektu z Fundacji PGNiG im. Ignacego Łukasiewicza pn. „Kowalove – Rzuć na Luz i Twórz!”: plan 62 294,34 zł, wykonanie 62 294,34 zł (54 550,00 zł dotacja + 7 744,34 zł wkład własny).

8. Inne zmniejszenia – odpis amortyzacji: plan 52 422,48 zł, wykonanie 52 422,48 zł, co stanowi 100,0 % planu. Są to odpisy amortyzacyjne środków trwałych.

Stan środków na koniec roku: plan 26 420,78 zł, wykonanie 26 420,78 zł, co stanowi 100,0 % planu.

PRZYCHODY – plan 1 202 065,48 zł, wykonanie 1 202 065,48 zł co stanowi 100,0 % planu.

Na przychody złożyły się:

1. Przychody własne: plan 106 017,00 zł, wykonanie 106 017,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) sprzedaż usług: plan 98 450,00 zł, wykonanie 98 450,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

Wpływy z kina 33 678,00 zł, wynajem sal 11 910,00 zł, wpływy za zajęcia taneczne, muzyczne, plastyczne 38 490,00 zł, wpływy za warsztaty edukacyjno-kulturalne 7 500,00 zł, wpływy za ferie zimowe 6 300,00 zł, wpływy z ksero i internetu 572,00 zł.

b) pozostałe przychody: plan 7 567,00 zł, wykonanie 7 567,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

Pozycję tę stanowią darowizny na działalność statutową.

c) odsetki uzyskane: nie planowano.

2. Dotacje Gminy Kowale Oleckie: plan 925 546,00 zł, wykonanie 925 546,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

a) dotacja podmiotowa: plan 832 546,00 zł, wykonanie 832 546,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

b) dotacje celowe: plan 93 000,00 zł, wykonanie 93 000,00 zł co stanowi 100,0 % planu.

W pozycji tej ujęte są:

- dotacja na wkład własny do projektu „Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych”: plan 15 000,00 zł, wykonanie 15 000,00 zł,

- dotacja na „32 Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy”: plan 3 000,00 zł, wykonanie 3 000,00 zł,

- dotacja na „XX Przegląd Pieśni Wielkopostnych”: plan 5 300,00 zł, wykonanie 5 300,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołów ludowych w Wojewódzkim Przeglądzie Zespołów Ludowych i Biesiadnych Kresowiaczek”: plan 2 500,00 zł, wykonanie 2 500,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołu Na Przyboś w OFKiŚL w Kazimierzu Dolnym nad Wisłą”: plan 4 000,00 zł, wykonanie 4 000,00 zł,

- dotacja na „Organizacja i przeprowadzenie imprezy „Kowaliada”: plan 28 000,00 zł, wykonanie 28 000,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołów w Orzyskich Spotkaniach Folklorystycznych”: plan 1 500,00 zł, wykonanie 1 500,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołów ludowych w 54 Dorocznych Spotkaniach Twórców, Muzykantów, Śpiewaków oraz ich Przyjaciół”: plan 1 500,00 zł, wykonanie 1 500,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołów ludowych w Rozoskim Przeglądzie Muzyki Ludowej”: plan 3 000,00 zł, wykonanie 3 000,00 zł,

- dotacja na „Dożynki Gminne”: plan 17 000,00 zł, wykonanie 17 000,00 zł,

- dotacja na wkład własny do projektu „Warmia – Mazury Dance Challenge”: plan 4 200,00 zł, wykonanie 4 200,00 zł,

- dotacja na „Wkład własny do projektu Otwórz się na książkę wszystkimi zmysłami”: plan 6 500,00 zł, wykonanie 6 500,00 zł,

- dotacja na „Udział zespołów ludowych w eliminacjach do OFKiŚL w Kazimierzu Dolnym nad Wisłą w Węgorzewie”: plan 1 500,00 zł, wykonanie 1 500,00 zł,

3. Dotacje inne: plan 118 080,00 zł, wykonanie 118 080,00 zł co stanowi 100,0 % planu

a) dotacja z Biblioteki Narodowej w ramach NPRCz 2.0. na lata 2021-2025 Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych: plan 3 530,00 zł, wykonanie 3 530,00 zł.

b) dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego: plan 60 000,00 zł, wykonanie 60 000,00 zł.

- w ramach programu rządowego Partnerstwo dla książki pn. „Otwórz się na książkę wszystkimi zmysłami”: plan 35 000,00 zł, wykonanie 35 000,00 zł.

- w ramach programu rządowego Taniec pn. „Warmia-Mazury Dance Challenge”: plan 25 000,00 zł, wykonanie 25 000,00 zł.

c) dotacja z Fundacji PGNiG im. Ignacego Łukasiewicza pn. „Kowalove – Rzuć na Luz i Twórz!”: plan 54 550,00 zł, wykonanie 54 550,00 zł.

4. Inne zwiększenia – odpis amortyzacji: plan 52 422,48 zł, wykonanie 52 422,48 zł, co stanowi 100,0 % planu. Są to odpisy amortyzacyjne środków trwałych.

Stan środków na początek roku: plan 24 501,10 zł, wykonanie 24 501,10 zł, co stanowi 100,0 % planu.

ZOBOWIĄZANIA na dzień 31.12.2025 ogółem wyniosły 22 459,66 zł i złożyły się na nie:

- rozrachunki z dostawcami 1 497,77 zł
Jest to bieżące zobowiązanie wobec dostawcy z tytułu zakupu usług.
- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne 20 961,89 zł
 - ubezpieczenia społeczne 15 866,82 zł;
 - fundusz pracy 811,63 zł;
 - ubezpieczenie zdrowotne 4 283,44 zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

NALEŻNOŚCI na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 26 420,78 zł. Są to środki pieniężne na rachunku bieżącym GCK 24 420,78 zł i w kasie GCK 2 000,00 zł.

ZAPASY na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 3 199,56 zł. Jest to olej opałowy do filii bibliotecznej w Stożnem.

**Sprawozdanie tabelaryczne z wykonania planu finansowego w układzie rodzajowym
Gminnego Centrum Kultury w Kowalach Oleckich za 2025 rok**

KOSZTY								
Konto	Określenie kosztu	Dom kultury 92109		Biblioteki 92116		GCK razem		% wykonania planu GCK
		Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	
1. Zużycie materiałów i energii		59 951,98	59 951,57	56 177,25	55 868,00	116 129,23	115 819,57	99,7
402	materiały	19 762,48	19 761,43	2 695,00	2 385,75	22 457,48	22 147,18	98,6
402	wyposażenie	10 453,96	10 453,80	-	-	10 453,96	10 453,80	100,0
402	opał	0,00	0,00	7 378,40	7 378,40	7 378,40	7 378,40	100,0
402	ogrzewanie	20 786,54	20 787,20	6 929,09	6 929,09	27 715,63	27 716,29	100,0
410,406	zakup książek	0,00	0,00	18 530,00	18 530,00	18 530,00	18 530,00	100,0
403	energia, woda, szambo	8 949,00	8 949,14	20 644,76	20 644,76	29 593,76	29 593,90	100,0
2. Usługi obce		109 353,41	109 354,20	3 025,10	3 025,10	112 378,51	112 379,30	100,0
404	remonty	594,06	594,06	-	-	594,06	594,06	100,0
405	usługi telekomunikacyjne	1 701,00	1 701,79	3 025,10	3 025,10	4 726,10	4 726,89	100,0
406	pozostałe usługi	107 058,35	107 058,35	0,00	0,00	107 058,35	107 058,35	100,0
3. Podatki i opłaty		22 304,00	22 304,00	0,00	0,00	22 304,00	22 304,00	100,0
414	podatek od nieruchomości	15 765,00	15 765,00	0,00	0,00	15 765,00	15 765,00	100,0
414	podatek rolny	203,00	203,00	0,00	0,00	203,00	203,00	100,0
414	opłaty inne	-	-	-	-	-	-	-
403	opłata za wywóz odpadów	6 336,00	6 336,00	0,00	0,00	6 336,00	6 336,00	100,0
4. Wynagrodzenia		384 501,99	384 501,99	213 329,00	213 329,00	597 830,99	597 830,99	100,0
407	osobowe	332 049,49	332 049,49	213 329,00	213 329,00	545 378,49	545 378,49	100,0
409	bezosobowe (dzieła, zlecenia)	52 452,50	52 452,50	0,00	0,00	52 452,50	52 452,50	100,0
5. Ubezpieczenia społ. i inne świadc.		79 365,12	79 365,12	48 011,31	48 011,31	127 376,43	127 376,43	100,0
411	ubezpieczenia społeczne	59 389,55	59 389,55	38 249,87	38 249,87	97 639,42	97 639,42	100,0
412	fundusz pracy	7 258,58	7 258,58	1 591,24	1 591,24	8 849,82	8 849,82	100,0

413	ZFŚS	10 884,52	10 884,52	8 170,20	8 170,20	19 054,72	19 054,72	100,0
408	inne świadczenia	1 832,47	1 832,47	0,00	0,00	1 832,47	1 832,47	100,0
6. Pozostałe koszty		33 435,00	33 434,62	1 754,90	1 754,90	35 189,90	35 189,52	100,0
415	podróże służbowe	45,00	45,00	1 754,90	1 754,90	1 799,90	1 799,90	100,0
416	pozostałe koszty	33 390,00	33 389,62	0,00	0,00	33 390,00	33 389,62	100,0
7. Realizacja projektów		138 433,94	138 433,94	0,00	0,00	138 433,94	138 433,94	100,0
402,406	MKiDN	76 139,60	76 139,60	0,00	0,00	76 139,60	76 139,60	100,0
402,406	Fundacja PGNiG	62 294,34	62 294,34	0,00	0,00	62 294,34	62 294,34	100,0
8. Inne zmniejszenia		52 422,48	52 422,48	0,00	0,00	52 422,48	52 422,48	100,0
401	odpis amortyzacji	52 422,48	52 422,48	0,00	0,00	52 422,48	52 422,48	100,0
Razem		879 767,92	879 767,92	322 297,56	321 988,31	1 202 065,48	1 201 756,23	100,0

Stan środków na koniec roku	26 420,78	26 420,78	0,00	0,00	26 420,78	26 420,78	100,0
-----------------------------	-----------	-----------	------	------	-----------	-----------	-------

PRZYCHODY								
Konto	Określenie przychodu	Dom kultury 92109		Biblioteki 92116		GCK razem		% wykonania planu GCK
		Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	
1. Przychody własne		106 017,00	106 017,00	0,00	0,00	106 017,00	106 017,00	100,0
700	sprzedaż usług	98 450,00	98 450,00	0,00	0,00	98 450,00	98 450,00	100,0
760	pozostałe przychody	7 567,00	7 567,00	0,00	0,00	7 567,00	7 567,00	100,0
750	odsetki uzyskane	-	-	-	-	-	-	-
2. Dotacje Gminy Kowale Oleckie		613 035,00	613 035,00	312 511,00	312 511,00	925 546,00	925 546,00	100,0
740	podmiotowa	520 035,00	520 035,00	312 511,00	312 511,00	832 546,00	832 546,00	100,0
740	celowa	93 000,00	93 000,00	0,00	0,00	93 000,00	93 000,00	100,0
3. Dotacje inne		114 550,00	114 550,00	3 530,00	3 530,00	118 080,00	118 080,00	100,0
760	Biblioteka Narodowa	0,00	0,00	3 530,00	3 530,00	3 530,00	3 530,00	100,0
760	MKiDN	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	100,0
760	Fundacja PGNiG	54 550,00	54 550,00	0,00	0,00	54 550,00	54 550,00	100,0
4. Inne zwiększenia		52 422,48	52 422,48	0,00	0,00	52 422,48	52 422,48	100,0

760	odpis amortyzacji	52 422,48	52 422,48	0,00	0,00	52 422,48	52 422,48	100,0
Razem		886 024,48	886 024,48	316 041,00	316 041,00	1 202 065,48	1 202 065,48	100,0
Stan środków na początek roku		24 501,10	24 501,10	0,00	0,00	24 501,10	24 501,10	100,0
Etaty/osoby (stan na 31.12.2025 r.)		3,75/5	3,75/5	3/3	3/3	6,75/8	6,75/8	100/100

Lp.	Treść	Środki obrotowe (zł)	
		stan na 01.01.2025 r	stan na 31.12.2025 r
1.	Środki pieniężne (w tym gotówka w kasie)	24 501,10	26 420,78
2.	Materiały (olej opałowy)	4 377,96	3 199,56
3.	Należności	0,00	0,00
4.	Zobowiązania	22 027,63	22 459,66
5.	RAZEM (poz. 1+2+3-4)	6 851,43	7 160,68

**Dane dotyczące wykonania dochodów i wydatków na rachunku o którym mowa
w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za 2025 rok w Gminie Kowale Oleckie**

Lp	Nazwa jednostki oświatowej	DOCHODY		WYDATKI	
		PLAN	WYKONANIE	PLAN	WYKONANIE
1.	Szkoła Podstawowa w Kowalach Oleckich				
	Rozdział 80101	1 740,00	221,50	1 740,00	221,50
	Rozdział 80107	207 480,00	157 618,97	207 480,00	157 618,97
	Razem	209 220,00	157 840,47	209 220,00	157 840,47
2.	Szkoła Podstawowa w Sokółkach				
	Rozdział 80101	9 700,00	1 292,22	9 700,00	1 292,22
	Rozdział 80107	133 448,00	109 340,00	133 448,00	109 340,00
	Razem	143 148,00	110 632,22	143 148,00	110 632,22
3.	Przedszkole Samorządowe w Kowalach Oleckich				
	Rozdział 80104	347 474,00	267 476,16	347 474,00	267 476,16
	Razem	347 474,00	267 476,16	347 474,00	267 476,16
Ogółem w tym:		699 842,00	535 948,85	699 842,00	535 948,85
Rozdział 80101		11 440,00	1 513,72	11 440,00	1 513,72
Rozdział 80104		347 474,00	267 476,16	347 474,00	267 476,16
Rozdział 80107		340 928,00	266 958,97	340 928,00	266 958,97

**Wykaz jednostek budżetowych, które gromadzą
na wydzielonym rachunku dochody**

1. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Kowalach Oleckich;
2. Przedszkole Samorządowe w Kowalach Oleckich;
3. Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Sokółkach;