

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.29.2026
WÓJTA GMINY KOWALE OLECKIE

z dnia 20 marca 2026 r.

zmieniające zarządzenie 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. W zarządzeniu Nr Or.0050.27.2026 Wójta Gminy Kowale Oleckie z dnia 12 marca 2026 r. załącznik nr 3 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Załącznik, o których mowa w § 1 w zmienionej treści, przedstawię w terminie do 31 marca 2026 r. Radzie Gminy w Kowalach Oleckich.

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

Wójt Gminy

Krzysztof Locman

**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 oraz zaciągnęła i spłaciła pożyczkę na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 4 331 463,57 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 przedstawiła 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) obwoły 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

Zadania inwestycyjne 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 Węzewske	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 Soleckiego 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 - piłkochwyków 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).