

ZARZĄDZENIE NR 74/2025
WÓJTA GMINY KOZŁOWO

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2026 rok.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.)**Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy, na rok 2026 wraz z załącznikami i uzasadnieniem do projektu uchwały budżetowej oraz materiałami informacyjnymi.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania
- b) Radzie Gminy w Kozłowie, celem podjęcia uchwały budżetowej na 2026 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Kozłowo

Marek Wolszczak

**UCHWAŁA NR
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia**

w sprawie: uchwalenia budżetu gminy na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d” oraz lit. ”i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 222 art. 231 ust. 2, art. 235, art. 236 ust. 1-3, ust. 4 pkt. 1 oraz ust. 5, art. 237, art. 239, art. 258 ust. 1 pkt. 1 i 3 oraz art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz art.111 w związku z art.14 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 103 z późn. zm.)

Rada Gminy w Kozłowie uchwala co następuje:

§ 1.

dochody budżetu gminy na 2026 rok w wysokości **46.478.376,33 - zł.** zgodnie z załącznikiem **nr 1**

z tego: dochody bieżące w wysokości 39.437.793,33 -zł
dochody majątkowe w wysokości 7.040.583,-zł

§ 2.

1. Wydatki budżetu gminy na 2026 rok w wysokości **58.930.649,99-zł.** zgodnie z załącznikiem **nr 2** z tego:

wydatki bieżące w wysokości 36.865.431,33 -zł,

wydatki majątkowe w wysokości 22.065.218,66-zł

2. Wydatki inwestycyjne przewidziane do realizacji w 2026 roku w wysokości 21.600.237,66 - zł, zgodnie z załącznikiem **nr 3.**

3. Pozostałe wydatki majątkowe do realizacji w 2026r. w wysokości 464.981,-zł zgodnie z załącznikiem nr **3a.**

4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności zgodnie z załącznikiem **nr 4**

5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 roku, zgodnie z załącznikiem **nr 5.**

6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 roku zgodnie z załącznikiem **nr 6**

§ 3.

1. Deficyt budżetu gminy na 2026 rok w wysokości **12.452.273,66- zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 11.860.000,-zł
- wolnych środków – 592.273,66 -zł

§ 4.

1. Przychody budżetu w wysokości **12.592.273,66 -zł**, rozchody w wysokości **140.000,-zł** zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 5.

Kwota wydatków przypadająca do spłaty w 2026 roku, zgodnie z zawartymi umowami, z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę w łącznej wysokości **74.928,- zł**.

§ 6.

1. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) Pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie 1.500.000,-zł.

§ 7.

1. Ustala się dochody gminy w kwocie **71.000,-zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
2. Ustala się dochody gminy w kwocie **18.000,-zł** z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.
3. Ustala się wydatki w kwocie **87.000,-zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych.
4. Ustala się wydatki w kwocie **2.000,-zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 8.

Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust.4-6 i art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. –Prawo ochrony środowiska (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2556 z późn.zm.):

1. dochody ogółem 12.000,-zł.
2. wydatki ogółem 12.000,-zł.

§ 9.

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 10.

Ustala się wydatki budżetu na 2026 rok obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy ze środków funduszu sołeckiego na łączną kwotę **851.104,- zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9

§ 11.

W budżecie tworzy się rezerwy w łącznej wysokości **139.300,-zł**, w tym:

- 1) ogólną w wysokości 59.000,-zł co stanowi 0,1 % planowanych wydatków budżetu,
- 2) celową w wysokości 80.300- zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 12.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 6 Uchwały, na:

1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu,

2. Ponadto upoważnia się Wójta do:

1) Przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2) Dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, polegających na przeniesieniu w ramach jednego działu:

a) wydatków bieżących między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji wydatków, w zakresie środków na wynagrodzenia i składek od nich należnych z zastrzeżeniem, że przeniesienia nie mogą zwiększać planowanych wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,

b) wydatków majątkowych między zadaniami inwestycyjnymi w ramach działu.

3) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

- 4) Przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków.
- 5) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
- 6) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa tj:
 - a) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

§ 13.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 14.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Plan dochodów budżetu gminy na 2026 rok

w złotych

dział	rozdział	§	Treść	Plan na 2026 r.	z tego	
					bieżące	majątkowe
1	2	3	4	6	7	8
010			Rolnictwo i łowiectwo	40 000,00	40 000,00	0,00
010	01095	01095	Pozostała działalność	40 000,00	40 000,00	0,00
010	01095	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	40 000,00	40 000,00	0,00
600			Transport i łączność	1 509 672,00	95 000,00	1 414 672,00
600	60016		Drogi publiczne gminne	1 509 672,00	95 000,00	1 414 672,00
600	60016	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	95 000,00	95 000,00	
600	60016	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł.	1 414 672,00	0,00	1 414 672,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	320 500,00	170 500,00	150 000,00
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	320 500,00	170 500,00	150 000,00
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	1 500,00	1 500,00	0,00
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, JST lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00	100 000,00	0,00
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	150 000,00		150 000,00
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	2 000,00	0,00
700	70005	0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	2 000,00	0,00
700	70005	0970	Wpływy z różnych dochodów	65 000,00	65 000,00	0,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	77 179,33	77 179,33	0,00
750	75011		Urzędy wojewódzkie	72 179,33	72 179,33	0,00

750	75011	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	72 179,33	72 179,33	0,00
750	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 000,00	5 000,00	0,00
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 000,00	0,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 140,00	1 140,00	0,00
751	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 140,00	1 140,00	0,00
751	75101	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	1 140,00	1 140,00	0,00
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	18 725 189,00	18 725 189,00	0,00
756	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	3 308 519,00	3 308 519,00	0,00
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 024 601,00	3 024 601,00	0,00
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	119 191,00	119 191,00	0,00
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	145 132,00	145 132,00	0,00
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	14 595,00	14 595,00	0,00
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00	5 000,00	0,00
756	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 602 452,00	3 602 452,00	0,00
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 706 550,00	1 706 550,00	0,00
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	1 456 809,00	1 456 809,00	0,00
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	19 748,00	19 748,00	0,00
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	117 345,00	117 345,00	0,00
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	65 000,00	65 000,00	0,00
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	190 000,00	190 000,00	0,00

756	75616	0640	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 000,00	7 000,00	0,00
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	40 000,00	40 000,00	0,00
756	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	147 000,00	147 000,00	0,00
756	75618	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	18 000,00	18 000,00	0,00
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23 000,00	23 000,00	0,00
756	75618	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	35 000,00	0,00
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	71 000,00	71 000,00	0,00
756	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 667 218,00	11 667 218,00	0,00
756	75621	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 603 003,00	11 603 003,00	
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	64 215,00	64 215,00	
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	14 620 080,00	14 620 080,00	0,00
758	75814		Różne rozliczenia finansowe	140 000,00	140 000,00	0,00
758	75814	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	0,00	0,00	0,00
758	75814	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	140 000,00	140 000,00	0,00
758	75834		Subwencja ogólna dla jednostek samorządu terytorialnego	14 480 080,00	14 480 080,00	0,00
758	75834	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	14 480 080,00	14 480 080,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	3 728 515,00	160 080,00	3 568 435,00
801	80101		Szkoły podstawowe	3 568 515,00	80,00	3 568 435,00
801	80101	0690	Wpływy z różnych opłat	80,00	80,00	0,00
801	80101	6257	Dot. celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskichj oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 568 435,00	0,00	3 568 435,00
801	80104		Przedszkola	10 000,00	10 000,00	0,00
801	80104	0830	Wpływy z usług	10 000,00	10 000,00	0,00
801	80104	2030	Dotacje celowe otrzymane z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)			
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	150 000,00	150 000,00	0,00
801	80148	0830	Wpływy z usług	150 000,00	150 000,00	0,00
852			POMOC SPOŁECZNA	3 999 404,00	2 935 098,00	1 064 306,00
852	85203		Osrodki wsparcia	1 900 322,00	1 900 322,00	0,00

852	85203	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	1 900 322,00	1 900 322,00	0,00
852	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	0,00
852	85205	2030	Dotacje celowe otrzymane z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	6 000,00	6 000,00	0,00
852	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	48 255,00	48 255,00	0,00
852	85213	2030	Dotacje celowe otrzymane z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	48 255,00	48 255,00	0,00
852	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz skadki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	274 688,00	274 688,00	0,00
852	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	274 688,00	274 688,00	0,00
852	85216		Zasiłki stałe	459 009,00	459 009,00	0,00
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00	2 500,00	0,00
852	85216	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	456 509,00	456 509,00	0,00
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	160 685,00	160 685,00	0,00
852	85219	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00	2 000,00	0,00
852	85219	0970	wpływy z różnych dochodów	250,00	250,00	0,00
852	85219	2030	Dotacje celowe otrzymane z Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	158 435,00	158 435,00	0,00
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 000,00	30 000,00	0,00
852	85228	0830	Wpływy z usług	30 000,00	30 000,00	0,00
852	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	29 738,00	29 738,00	0,00
852	85230	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	29 738,00	29 738,00	0,00
852	85295		Pozostała działalność	1 090 707,00	26 401,00	1 064 306,00

852	85295	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	26 401,00	26 401,00	0,00
852	85295	6257	Dot. celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskichj oraz środków, o których mowa w art..5 ust.3 pkt 5 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 064 306,00		1 064 306,00
855			Rodzina	3 429 697,00	2 586 527,00	843 170,00
855	85501		Świadczenia wychowawcze	20 050,00	20 050,00	0,00
855	85501	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	50,00	50,00	0,00
855	85501	0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	5 000,00	0,00
855	85501	0940	Wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	15 000,00	15 000,00	0,00
855	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 509 731,00	2 509 731,00	0,00
855	85502	0920	Pozostałe odsetki	5 000,00	5 000,00	0,00
855	85502	0940	Wpływy rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych	25 000,00	25 000,00	0,00
855	85502	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	2 479 731,00	2 479 731,00	0,00
855	85504		Wspieranie rodziny	8 097,00	8 097,00	0,00
855	85504	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)	8 097,00	8 097,00	0,00
855	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	48 649,00	48 649,00	0,00
855	85513	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	48 649,00	48 649,00	0,00
855	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	843 170,00	0,00	843 170,00
855	85516	6337	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	694 153,00		694 153,00

855	85516	6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	149 017,00		149 017,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	27 000,00	27 000,00	0,00
900	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	12 000,00	12 000,00	0,00
900	90005	2460	Srodki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00	12 000,00	0,00
900	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 000,00	12 000,00	0,00
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	12 000,00	12 000,00	0,00
900	90095		Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	0,00
900	90095	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 500,00	1 500,00	0,00
900	90095	0940	wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00	1 500,00	0,00
OGÓŁEM				46 478 376,33	39 437 793,33	7 040 583,00

			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.	1 375 635,00	1 375 635,00	1 340 735,00	34 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 120,00	48 120,00	48 120,00											
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	192 743,00	192 743,00	192 743,00											
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 194,00	27 194,00	27 194,00											
801	80150	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	24 000,00		24 000,00										
801	80150	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 500,00	7 500,00		7 500,00										
801	80150	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	2 000,00		2 000,00										
801	80150	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 400,00	1 400,00		1 400,00										
801	80150	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 072 678,00	1 072 678,00	1 072 678,00											
801	80195		Pozostała działalność	160 804,00	160 804,00	99 836,00	37 000,00	0,00	23 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	80195	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	23 968,00	23 968,00				23 968,00								
801	80195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 711,00	13 711,00	13 711,00											
801	80195	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 957,00	1 957,00	1 957,00											
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	15 000,00		15 000,00										
801	80195	4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	22 000,00		22 000,00										
801	80195	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 274,00	1 274,00	1 274,00											
801	80195	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	79 894,00	79 894,00	79 894,00											
851			OCHRONA ZDROWIA	96 000,00	96 000,00	25 000,00	63 500,00	7 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	750,00	750,00		750,00										
851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	1 250,00	1 250,00		1 250,00										
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	90 000,00	90 000,00	25 000,00	61 500,00	3 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	85154	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	3 000,00			3 000,00									
851	85154	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	500,00				500,00								
851	85154	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	800,00	800,00	800,00											
851	85154	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	100,00	100,00											
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00	24 000,00	24 000,00											
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 600,00	37 600,00		37 600,00										
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00	19 000,00		19 000,00										
851	85154	4700	członkami korpusu służby cywilnej	4 900,00	4 900,00		4 900,00										
851	85154	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	100,00	100,00											
851	85195		Pozostała działalność	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	85195	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	4 000,00	4 000,00			4 000,00									
852			POMOC SPOŁECZNA	6 304 648,86	4 957 906,00	2 418 691,00	1 698 316,00	0,00	807 935,00	32 964,00	0,00	0,00	1 346 742,86	1 346 742,86	1 346 742,86	0,00	0,00

926	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	117 000,00	117 000,00	0,00	14 000,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jst, udzielone w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	3 000,00			3 000,00									
926	92605	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	100 000,00	100 000,00			100 000,00									
926	92605	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	7 000,00		7 000,00										
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00		7 000,00										
Ogółem				58 930 649,99	36 865 431,33	20 754 741,33	9 371 409,00	2 313 502,00	4 129 887,00	155 964,00	74 928,00	65 000,00	22 065 218,66	21 600 237,66	6 582 777,04	0,00	0,00

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

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2026 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2027 roku	Planowane wydatki				
						Rok budżetowy 2026 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania			
							Dochody własne j.s.t.	a) kredyty b) pożyczki na wyprzedzające finans. działań finans. z Uni Europejskiej	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.
1	2	3	4	5		7	8	9	10	11
1.									A. B. C.	
2.	600	60016	6050	Przebudowa drogi gminnej na odc. Szymany-Górowo-Bartki		2 829 343,62	1 414 671,81		A.1 414 671,81 B. C.	
3.	801	80101	6057 6059	Termomodernizacja hali sportowej w Szkotowie		39 223,33				39 223,33
4.	801	80101	6057 6059	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Rogożu		3 141 480,29				3 141 480,29
5.	801	80101	6057 6059	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Zaborowie		1 212 160,56				1 212 160,56
6.	801	80101	6050	Budowa Szkoły Podstawowej w Szkotowie (20 000,00 Fundusz sołecki Sątóp)		12 000 000,00	12 000 000,00			
7.	852	85295	6057 6059	Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie		1 346 742,86				1 346 742,86
8.	855	85516	6057 6059 6067 6069	Budowa żłobka w miejscowości Kozłowo		843 170,00				843 170,00
9.	900	90002	6060	Zakup kontenera na odpady w m. Kozłowo (fundusz sołecki)		12 500,00	12 500,00			
10.	900	90004	6060	Zakup kosiarki samojezdnej do m. Kownatki (fundusz sołecki)		16 000,00	16 000,00			
11.	900	90004	6060	Zakup kosiarki samojezdnej do m. Górowo (fundusz sołecki)		11 000,00	11 000,00		A. B. C.	
12.	900	90095	6060	Zakup Wiaty (altany) do m. Gołębiewo (fundusz sołecki)		16 200,00	16 200,00			
13.	900	90095	6060	Zakup kontenera do spotkań do m. Szymany (fundusz sołecki)		15 000,00	15 000,00			
14.	900	90095	6060	Doposażenie placu zabaw w m. Pielgrzymowo (fundusz sołecki)		16 000,00	16 000,00			
15.	900	90095	6060	Zakup zjazdu linowego do m. Bartki (fundusz sołecki)		14 760,00	14 760,00			
16.	921	92109	6060	Zakup klimatyzatora do świetlicy w m. Niedanowo (fundusz sołecki)		11 957,00	11 957,00			
17.	921	92109	6050	Modernizacja świetlicy w m. Cebulki (fundusz sołecki)		27 000,00	27 000,00			
18.	921	92109	6050	Modernizacja świetlicy w m.Sarnowo(fundusz sołecki)		20 000,00	20 000,00			
19.	921	92195	6060	Zakup urządzenia do wytwarzania piany (fundusz sołecki)		27 700,00	27 700,00		A. B. C.	
Ogółem					0,00	21 600 237,66	13 602 788,81		1 414 671,81	6 582 777,04

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np.. Od wojewody, MEN, UKFiS,...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła (**Środki z Fundusz Przeciwdziałania Covid-19, Program Inwestycji strategicznych**)

Załącznik nr 3a
do uchwały nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

POZOSTAŁE WYDATKI MAJATKOWE W 2025 ROKU

L.p.	Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2026 r.
1	2	3	4	5	6
1.	600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego- przebudowa dróg powiatowych	416 281,00
2.	700	70005	6230	Dotacje celowe na termomodernizację budynków mieszkalnych	2 000,00
3.	900	90001	6230	Dotacje celowe na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, systemów retencji wody, studni i ujęć wody na potrzeby bytowe	3 000,00
4.	900	90002 90019	6650	Wpłata do Ekologicznego Związku Gmin Działdowszczyzna na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	33 700,00
5.	900	90095	6230	Dotacje celowe na budowę , przebudowe, modernizację źródeł ciepła, wykorzystaniu odnawialnych źródeł energii do produkcji ciepła lub chłodu	10 000,00
6.					
OGÓLEM					464 981,00

Wydatki * na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

L.p	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu (6+7))	w tym		Planowane wydatki									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2024 r									
							wydatki razem (9+13)	z tego			z tego					
								Wydatki razem (10+11+12)	Środki z budżetu krajowego**			wydatki razem (14+15+16+17)	Pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	Pożyczki i kredyty	Obligacje	Pozostałe
Pożyczki i kredyty	Obligacje	Pozostałe														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Program: Komponent B KPO: Zielona energia i zmniejszenie energochłonności															
	Priorytet: Czyste powietrze i efektywność energetyczna															
	Działanie: Wymiana źródeł ciepła i poprawa efektywności energetycznej szkół															
	Nazwa projektu: 1. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Szkotowie, Rogoźni i Zaborowie															
	Razem wydatki			5 838 631,84	1 279 979,84	4 558 652,00	5 838 631,84	1 279 979,84			1 279 979,84	4 558 652,00				4 558 652,00
	z tego 2026r.		801 80101 4217,4219 6057 6059	4 515 864,18	947 429,91	3 568 434,27	4 515 864,18	947 429,91			947 429,91	3 568 434,27				3 568 434,27
	2027r.															
3.	Program: Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027															
	Priorytet: Włączenie i Integracja EFRR															
	Działanie: Infrastruktura społeczna															
	Nazwa projektu: Utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej w Kozłowie															
	Razem wydatki		852 85295	1 594 896,86	337 627,11	1 257 269,75	1 594 896,86	337 627,11			337 627,11	1 257 269,75				1 257 269,75
	z tego 2026r.		4217,4219 6057,6059	1 379 706,86	289 000,28	1 090 706,58	1 379 706,86	289 000,28			289 000,28	1 090 706,58				1 090 706,58
	2027 r.															
4.	Program: Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027															
	Priorytet:															
	Działanie: Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 7															
	Nazwa projektu: Aktywny maluch 2022-2029															
	Razem wydatki		855 85516 6057, 6059, 6067, 6069	1 273 669,92	238 165,92	1 035 504,00	1 273 669,92	238 165,92	0,00	0,00	238 165,92	1 035 669,92	0,00	0,00	0,00	1 035 669,92
	z tego 2026r.			843 170,00	157 626,00	685 544,00	843 170,00	157 026,00	0,00	0,00	157 026,00	685 544,00	0,00	0,00	0,00	685 544,00
	2027r.															
	Ogółem wydatki 2026r.			6 738 741,04	1 394 056,19	5 344 684,85	6 738 741,04	1 393 456,19	0,00	0,00	1 393 456,19	5 344 684,85	0,00	0,00	0,00	5 344 684,85

w tym wydatki bieżące			155 964,00	29 563,14	126 400,86	155 964,00	29 563,14	0,00	0,00	29 563,14	126 400,86	0,00	0,00		126 400,86
w tym wydatki majątkowe			6 582 777,04	1 364 493,05	5 218 283,99	6 582 777,04	1 363 893,05	0,00	0,00	1 363 893,05	5 218 283,99	0,00	0,00	0,00	5 218 283,99

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne jst, współfinansowane z budżetu państwa oraz inne

*** rok 2021 do wykorzystania fakultatywnego

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst odrębnymi ustawami a także wielkość dochodów związanych z realizacją zadań, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa na 2026r.

w złotych

Dział	Rozdz.	§**	dochody-dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6+9)	z tego				
					Wydatki bieżące	w tym			wydatki majątkowe
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
750			72 179,33	72 179,33	72 179,33	58 116,00	11 339,33	0,00	0,00
	75011		72 179,33	72 179,33	72 179,33	58 116,00	11 339,33	0,00	0,00
		2010	72 179,33						
		4010		58 116,00	58 116,00	58 116,00			
		4110		9 915,00	9 915,00		9 915,00		
		4120		1 424,33	1 424,33		1 424,33		
		4440		2 724,00	2 724,00				
751			1 140,00	1 140,00	1 140,00	961,00	179,00	0,00	0,00
	75101		1 140,00	1 140,00	1 140,00	961,00	179,00	0,00	0,00
		2010	1 140,00						
		4010		961,00	961,00	961,00			
		4110		164,00	164,00		164,00		
		4710		15,00	15,00		15,00		
852			1 900 322,00	1 900 322,00	1 900 322,00	1 051 374,00	206 412,00	0,00	0,00
	85203		1 900 322,00	1 900 322,00	1 900 322,00	1 051 374,00	206 412,00	0,00	0,00
		2010	1 900 322,00						
		3020		2 000,00	2 000,00				
		4010		975 689,00	975 689,00	975 689,00			
		4040		73 685,00	73 685,00	73 685,00			
		4110		180 702,00	180 702,00		180 702,00		
		4120		25 710,00	25 710,00		25 710,00		
		4170		2 000,00	2 000,00	2 000,00			
		4210		64 706,00	64 706,00				
		4220		64 000,00	64 000,00				
		4260		70 000,00	70 000,00				
		4270		5 000,00	5 000,00				
		4280		2 000,00	2 000,00				
		4300		390 000,00	390 000,00				
		4360		2 000,00	2 000,00				
		4410		3 500,00	3 500,00				
		4430		1 000,00	1 000,00				
		4440		29 050,00	29 050,00				
		4520		5 280,00	5 280,00				
		4700		4 000,00	4 000,00				
855			2 528 380,00	2 528 380,00	2 528 380,00	55 000,00	10 221,00	2 400 536,00	0,00
	85502		2 479 731,00	2 479 731,00	2 479 731,00	55 000,00	10 221,00	2 400 536,00	0,00
		2010	2 479 731,00						
		3110		2 400 536,00	2 400 536,00			2 400 536,00	
		4010		55 000,00	55 000,00	55 000,00			
		4110		9 471,00	9 471,00		9 471,00		
		4120		750,00	750,00		750,00		
		4210		1 324,00	1 324,00				
		4300		10 000,00	10 000,00				
		4360		250,00	250,00				
		4700		2 400,00	2 400,00				
	85513		48 649,00	48 649,00	48 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	48 649,00						
		4130		48 649,00	48 649,00				
Ogółem			4 502 021,33	4 502 021,33	4 502 021,33	1 165 451,00	228 151,33	2 400 536,00	0,00
Dochody budżetu państwa									
750	75011	2360		200,00					
855	85502	0920							

855	85502	0940							
855	85502	0980							

Załącznik nr 6
do Uchwały nr.....
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2026.

w złotych

Dział	Rozdz.	§**	dochody ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego				
					Wydatki bieżące	w tym			Wydatki majątkowe
						wynagrodzenia	poходne od wynagrodzeń	Dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600	60014	2710		293 502,00	293 502,00			293 502,00	
600	60014	6300		416 281,00					416 281,00
Ogółem			0,00	709 783,00	293 502,00	0,00	0,00	293 502,00	416 281,00

Przychody i rozchody budżetu w 2026r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
			Plan 2026r.
1	2	3	5
1.	Planowane dochody		46 478 376,33
2.	Planowane wydatki		58 930 649,99
3.	Nadwyżka (1-2)		
4.	Deficyt (1-2)		-12 452 273,66
1	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		12 452 273,66
	Przychody ogółem:		12 592 273,66
1.	Kredyty	§ 952	
2.	Pożyczki	§ 952	
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych	§ 954	12 000 000,00
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	
9.	Inne źródła (wolne środki)	§950	592 273,66
10.	Przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§905	
11.	Przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5. ust.1 pkt.2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§906	
	Rozchody ogółem:		140 000,00
1.	Spląty kredytów w tym:	§ 992	140 000,00
1.1	Spląty kredytów otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		
2.	Spląty pożyczek	§ 992	
2.1	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
3.	Udzielone pożyczki	§ 991	
4.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994	
5.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	
6.	Wykup obligacji skarbowych sprzedanych na rynku krajowym	§ 971	
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	

załącznik nr 8
do uchwały nr....
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2026r.

w złotych

L.p.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania/podmiotu	kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	921	92109	2480	Gminne Centrum Kultury Fizycznej i Sportu		1 420 000,00	
2.	921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna		490 000,00	
Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych							
3.	700	70005	6230	Dotacje celowe na kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych			2 000,00
4.	851	85154	2360	Organizacja wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci i młodzieży			3 000,00
5.	851	85195	2360	Promocja zdrowego stylu życia			2 000,00
6.	851	85195	2360	Aktywizacja osób starszych poprzez działalność rekreacyjną			2 000,00
7.	900	90001	6230	Dotacje celowe na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, systemów retencji wody, studni i ujęć wody na potrzeby bytowe			3 000,00
8.	900	90095	6230	Dotacje celowe na budowę, przebudowę, modernizację źródeł ciepła, wykorzystaniu odnawialnych źródeł energii do produkcji ciepła lub chłodu.			10 000,00
11.	926	92605	2360	Kultura fizyczna i sport - wsparcie zadania			3 000,00
12.	926	92605	2820	Kultura fizyczna i sport - wsparcie zadania.			100 000,00
Ogółem					0,00	1 910 000,00	125 000,00

Załącznik Nr 9
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Wydatki ze środków funduszu sołectkiego na 2026 rok

Lp.	Nazwa sołectwa	Kwota
1.	Bartki	28 434,00
2.	Browina	17 492,00
3.	Cebulki	27 243,00
4.	Dziurdziewo	19 502,00
5.	Kamionki	19 353,00
6.	Górowo	18 758,00
7.	Kownatki	23 522,00
8.	Kozłowo	74 436,00
9.	Krokowo	23 745,00
10.	Michałki/Januszkowo	40 865,00
11.	Niedanowo	25 457,00
12.	Pielgrzymowo	25 606,00
13.	Rogóż	24 489,00
14.	Lipowo	29 402,00
15.	Sarnowo	39 898,00
16.	Sątop	23 075,00
17.	Siemianowo	21 400,00
18.	Sławka Mała	20 170,00
19.	Sławka Wielka	40 791,00
20.	Szkotowo	46 448,00
21.	Szkudaj	18 683,00
22.	Szymany	20 246,00
23.	Turowo	21 500,00
24.	Turówko	25 680,00
25.	Ważyny	20 767,00
26.	Wierzbowo/Gołębiewo	34 600,00
27.	Wola	18 683,00
28.	Zabłocie Kozłowskie	17 715,00
29.	Zaborowo	22 777,00
30.	Zakrzewo	21 140,00
31.	Zakrzewko/Kadyki	17 939,00
32.	Zalesie	21 288,00

	Wydatki ogółem	851 104,00
--	-----------------------	-------------------

UZASADNIENIE

Projekt budżetu gminy na rok 2026 opracowano na podstawie przepisów:

- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz.1153 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.)
- Ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) Do opracowania projektu budżetu na 2026 rok brano pod uwagę:
 - przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku 2025
 - otrzymaną wysokość planowanych na 2026 rok należnych dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3-4750.26.2025 z dnia 15 października 2025 roku.
 - otrzymaną wysokość planowanych kwot dotacji celowych na rok 2026, pismo Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie FB.I.3110.56.2025 z dnia 23 października 2025 r.
 - otrzymaną wysokość planowanej kwoty dotacji celowej na rok 2026 na podstawie informacji Dyrektora Delegatury Krajowej Biura Wyborczego w Olsztynie DOL.3113.3.2025

Przy planowaniu budżetu uwzględniono wskaźniki:

- dynamice wzrostu PKB w wysokości 3,5 %
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 7 %
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 1,6 %

W budżecie gminy planuje się:

Dochody ogółem – 46.478.376,33 - zł. w tym:

Dochody bieżące – 39.437.793,33 -zł

Dochody majątkowe - 7.040.583,- zł.

Wydatki ogółem - 58.930.549,99 - zł. w tym:

Wydatki bieżące - 36.865.431,33 - zł.

Wydatki majątkowe – 22.065.218,66 -zł.

Splątę rat kredytów długoterminowych w wysokości – 140.000,- zł.

Planuje się deficyt budżetu w wysokości 12.452.273,66- zł., który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 592.273,66 zł oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w wysokości 11.860.000,00 zł.

Gmina nie pobiera opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zadania wynikające z ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach realizowane są przez Ekologiczny Związek Gmin Działdowszczyzna, do którego gmina należy.

Dochody

Dochody na rok 2026 planuje się w wysokości **46.478.376,33 - zł** w tym:

- dochody własne w wysokości – 19.585.569,00-zł
- dotacje celowe i otrzymane środki w wysokości – 12.412 727,33-zł w tym:
 - dotacje i otrzymane środki na zadania własne –7 480.206,00- zł
 - dotacje na zadania zlecone – 4.502 021,33 -zł
- subwencje w wysokości – 14.480.080,00 -zł

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planuje się wpływy w kwocie **40.000,00 -zł** w tym:

- wpływy z najmu i dzierżawy- 40.000,- zł

Dział Transport i łączność

Planuje się wpływy w łącznej wysokości **1.509.672,00 -zł** w tym:

- umieszczenie urządzeń w pasie dróg gminnych- 95.000,-zł
- dotacja z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg- 1.414.672,-zł

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Planuje się wpływy w łącznej wysokości **320.500,-zł** w tym:

- z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżaw, czynszów najmu, wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych, dochodów różnych oraz pozostałych odsetek – 170.500,-zł
- dochody ze sprzedaży działek i lokali – 150.000,-zł

Dział 750 Administracja publiczna

Przewidywane wpływy w wysokości **77.179,33,-zł** obejmują:

- dotację na zadania zlecone – 72.179,33-zł
- pozostałe dochody- 5.000,- zł

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

Przewidywane dochody obejmują dotację na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (aktualizacja rejestru wyborców) w wysokości **1.140,-zł**

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Przewidywane dochody w wysokości **18.725.189,-zł.** obejmują:

- podatek od nieruchomości – 4.731.151,-zł
- podatek rolny – 1.576.000,-zł
- podatek leśny – 164.880,-zł
- podatek od środków transportowych – 131.940,-zł
- podatki pobierane przez urzędy skarbowe (od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych) – 255.000,-zł
- wpływy z opłaty skarbowej – 23.000,-zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej – 35.000,-zł
- wpływy z tytułu opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych – 89.000,-zł
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 11.603.003,-zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 64.215,-zł
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat oraz koszty upomnień – 52.000,-zł

Dział 758 Różne rozliczenia

Na planowane dochody w wysokości **14.620.080,-zł** składają się:

- wpływy z tytułu subwencji ogólnej – 14.480.080,-zł
- wpływy z odsetek- 140.000,-zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wpływy w wysokości **3.728.515,- zł** obejmują:

- wpływy z tytułu odpłatności za posiłki w stołówkach szkolnych – 150.000,-zł
- środki europejskie na termomodernizację szkół– 3.568.435,-zł
- wpływy z usług i różnych opłat- 10.080,- zł

Dział 852 Pomoc społeczna

Przewidywane wpływy dochodów w wysokości **3.999.404,-zł** obejmują:

- dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu opieki społecznej – 1.900.322,-zł
- dotacje celowe na zadania własne z zakresu opieki społecznej – 973.625,-zł
- środki europejskie na realizację zadania „Utworzenie centrum aktywności lokalnej” – 1.090.707,-zł
- wpływy z usług – 30.000,-zł
- wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych, wpływy z różnych dochodów- 2.750,-zł
- wpływy z pozostałych odsetek– 2.000,-zł

Dział 855 Rodzina

Przewidywane wpływy dochodów w wysokości **3.429.697,-zł**. obejmują:

- dotacje celowe na zadania zlecone i własne – 2.536.477,-zł
- Dotacja na budowę żłobka w Kozłowie- 843.170,-zł
- odsetki- 10.000,-zł
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych- 40.050,-zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane dochody w wysokości **27.000,-zł**. obejmują:

- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 12.000,-zł
- środki na realizację programu czyste powietrze – 12.000,-zł
- wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych –1.500,- zł
- wpływy z pozostałych odsetek – 1.500,- zł

Wydatki

Planowane wydatki wynoszą **58.930.649,99,-zł.** i obejmują:

- wydatki bieżące – 36.865.431,33,-zł. w tym:

a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 20.754.741,33,-zł.

b) dotacje 2.313.502,-zł.

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.129.887,-zł.

d) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 9.371.409,-zł.

e) wydatki na obsługę długu – 65.000,-zł.

f) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji- 74.928,-zł

g) na programy z udziałem środków opisanych w art..5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp –
155.964,-zł

- wydatki majątkowe – 22.065.218,66-zł. w tym na inwestycje – 21.600.237,66,-zł.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w kwocie 4.502.021,33,-zł.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Planowane wydatki w kwocie **57.000,-zł.** obejmują:

- wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych – 37.000,-zł.

- zakup usług pozostałych- 20.000,-zł

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki w wysokości **350.000,00 zł.** obejmują zakup usług pozostałych (dopłaty do wody)

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki w wysokości **3.870.840,62- zł.** obejmują:

- dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na zadania bieżące- 293.502,-zł

- dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na zadania majątkowe– 416.281,-zł.

- zakup materiałów i wyposażenia, usługi remontowe, usługi pozostałe oraz różne opłaty i składki, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 287.000,-zł.

- wydatki majątkowe- 2.829.343,62 -zł
- w ramach funduszu sołeckiego- 44.714,-zł jako wydatki bieżące

Dział 630 Turystyka

Planowane wydatki w wysokości **6.000,-zł.** przeznacza się na:

- zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych – 6.000,-zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki w wysokości **211.000,-zł.** obejmują:

- zakup usług pozostałych (podziały nieruchomości, wznowienie granic, wyrisy i wypisy, ogłoszenia w prasie itp.) – 50.000,-zł.
- koszty postępowanie sądowego i prokuratorskiego, odsetki, ekspertyzy i opinie, opłaty za administrowanie i czynsze – 49.000,- zł.
- zakup energii – 71.000,-zł.
- zakup materiałów i usług remontowych – 39.000,-zł.
- dotacje celowe na kompleksową termomodernizację budynków mieszkalnych -2.000,-zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane wydatki w wysokości **251.000,-zł.** przeznacza się na:

- plany zagospodarowania przestrzennego – 250.000,-zł.
- utrzymanie cmentarzy wojennych – 1.000,-zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane wydatki w wysokości **6.207.061,33,-zł.** obejmują:

- wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń – 4.827.837,33-zł.
- wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe- 60.000,-zł
- odpis na ZFŚS w wysokości – 102.000,-zł.
- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne inkaso za pobór podatków – 25.000,-zł.
- diety radnych – 155.000,-zł.
- diety dla przewodniczących rad sołeckich – 186.000,-zł.
- zakup energii – 110.000,-zł.
- usługi remontowe – 25.000,-zł.
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych – 18.000,-zł.

- wpłaty na PFRON – 17.000,-zł.
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, przesyłki listowe, szkolenia pracowników, delegacje, ubezpieczenia majątku, usługi zdrowotne promocję gminy i inne) – 681.224,-zł.

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

Planuje się wydatki w wysokości **1.140-zł.** z przeznaczeniem na wynagrodzenia za aktualizację rejestrów wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane wydatki w wysokości **343.300,-zł.** obejmują:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 46.800,-zł.
- wypłata ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcji ratowniczej – 50.000,-zł.
- wpłaty na PPK- 100,-zł
- zakup energii – 40.000,-zł.
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, ubezpieczenia samochodów pożarniczych i członków OSP, usługi zdrowotne, zakup umundurowania oraz inne wydatki) –199.400,-zł. (w tym w ramach funduszu sołectkiego 15.800,- zł)
- zarządzanie kryzysowe – 7.000, zł.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Planowane wydatki w wysokości **139.928,-zł.** obejmują:

- spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów-65.000,-zł.
- poręczenia i gwarancje – 74.928,-zł

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale tym planuje się wydatki w wysokości **180.992,-zł.** z przeznaczeniem na:

- rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 80.300,-zł.
- rezerwę ogólną w wysokości 58.600,-zł.
- Składki członkowskie do Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”, Związki Gmin Warmińsko-Mazurskich oraz Lokalnej Grupy Działania – 42.092,-zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane wydatki w wysokości **32.556.274,18-zł.** obejmują:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 13.006.700,-zł.
- odpis na ZFŚS dla nauczycieli oraz obsługi – 525.907,-zł.
- wydatki na dodatki wiejskie i BHP – 486.528,-zł.
- kształcenie i doskonalenie nauczycieli – 63.925,-zł.
- zasiłki zdrowotne dla nauczycieli – 23.968,-zł.
- wydatki (usługi) związane z dowożeniem dzieci do szkół – 550.000,-zł.
- zakup żywności do dożywiania uczniów – 150.000,-zł.
- zakup energii – 316.000,-zł.
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, ubezpieczenia, delegacje, zakup usług pozostałych, zakup usług remontowych i inne) – 1.040.382,-zł. (w tym 2.000,- zł w ramach funduszu sołeckiego).
- wydatki majątkowe- 16.392.864,18 w tym (w tym 20.000,-zł w ramach funduszu sołeckiego).

Dział 851 Ochrona zdrowia

Planuje się wydatki w wysokości **96.000,-zł.** z przeznaczeniem na:

- zwalczanie narkomanii 2.000,-zł.
- wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi (kierowanie osób uzależnionych na leczenie odwykowe i zajęcia terapeutyczne, organizowanie obozów dla dzieci i młodzieży z rodzin uzależnionych, programy profilaktyczne) w wysokości – 94.000,-zł.

Ponadto w dziale tym planuje się środki z dochodów własnych gminy jako dotacje dla organizacji pozarządowych w ramach programu współpracy z organizacjami pozarządowymi (nie są to środki z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 7.000,zł,

Dział 852 Pomoc społeczna

W dziale tym planuje się wydatki w wysokości **6.304.648,86,-zł.** z przeznaczeniem na:

Ośrodki wsparcia – **1.961.642,** zł w tym:

- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi- 1.257.786.-zł.

- odpis na ZFŚS – 29.050,-zł
- zakup energii – 70.000,-zł
- zakup usług telekomunikacyjnych – 2.000,-zł
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, delegacje, usługi pozostałe, różne opłaty i składki) – 602.806,- zł.

Zasiłki stałe, okresowe i celowe – **751.197,-zł.**

Zwrot dotacji **-2.500,- zł**

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za niektóre osoby pobierające świadczenia- **48.255,-zł.**

Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie- **8.000,-zł.**

Dodatki mieszkaniowe **4.000,-zł.**

Dożywianie uczniów – **49.738,-zł.**

Usługi opiekuńcze i specjalistyczne- **179.520,-zł.**

Domy Pomocy Społecznej – **453.550,-zł.**

Prace społecznie użyteczne i kluby seniora w Szkotowie, Kozłowie i Szkudaju – **187.774, zł.**

Ośrodki Pomocy Społecznej **1.311.730,-zł w tym:**

- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.117.155,-zł.
- odpis na ZFŚS – 43.575,-zł.
- zakup energii – 18.000,-zł.
- zakup usług telekomunikacyjnych – 4.500,-zł.
- pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, delegacje, usługi pozostałe, różne opłaty i składki) – 128.500,-zł.
- wydatki majątkowe- **1.346.742,86-zł**

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie **55.000,-zł.** na wkład własny na wypłatę stypendiów dla uczniów.

Dział 855 Rodzina

W dziale tym planuje się wydatki w wysokości **4.077.462, -zł.** Środki te pochodzą z dotacji na zadania własne i zlecone w kwocie 2 949.147, zł. oraz środków własnych w kwocie 697.815,- zł. z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 386.473, zł.
 - świadczenia społeczne – 2.400.536, zł.
 - opłaty za umieszczenie dzieci w pieczy zastępczej – 330.000, zł.
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 48.649, zł.
 - zwrot dotacji oraz płatności z odsetkami- 50.100,-zł
 - pozostałe wydatki (zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych, szkolenia pracowników, opłaty telekomunikacyjne itp.)- 18.534, zł.
- W ramach wydatków majątkowych zaplanowano środki z dotacji na budowę żłobka w miejscowości Kozłowo – 843.170,-zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Planowane wydatki w wysokości **1.726.034,-zł.** przeznacza się na:

- wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego- 101.460, zł. przeznacza się na:

- a) doposażenie placów zabaw w miejscowości Pielgrzymowo - 16.000,zł.
- b) zakup kontenera na odpady do m. Kozłowo - 12.500, zł.
- c) zakup kosiarki ciągnikowej do m. Górowo i Kownatki - 27.000,-zł
- d) zakup wiaty (altany) do m. Gołębiewo -16.200,-zł
- e) zakup zjazdu linowego do m. Bartki – 14.760,-zł
- f) zakup kontenera do spotkań do m. Szymany – 15.000,-zł

- wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego – 331.161,-zł.

Ponadto w dziale tym planuje z:

- wydatki związane z gospodarką odpadami i utrzymaniem czystości w gminie – 88.913,-zł.
- wydatki na utrzymanie terenów zielonych – 80.000,-zł.
- zakup energii – 250.000,- zł.
- konserwacja oświetlenia oraz zakup usług związanych z oświetleniem– 94.500,-zł.
- wpłaty dla Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” – 41.913,-zł.
- Wydatki związane z realizacją programu „Czyste Powietrze”- 5 000,-zł.
- Dotacje celowe na budowę, przebudowę, modernizację źródeł ciepła, wykorzystaniu odnawialnych źródeł energii do produkcji ciepła lub chłodu- 13.000,zł.

- pozostałe wydatki (m.in. zagospodarowanie placów gminnych, utrzymanie bezpańskich psów w schronisku, dopłata do ścieków itp.) – 720.087,-zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym planuje się wydatki w wysokości **2.301.169,-zł** z przeznaczeniem na:

- **wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego- 245.512, -zł,**
- **wydatki majątkowe w ramach funduszu sołeckiego 86.657,-zł na :**
- *zakup klimatyzatora do świetlicy w m. Niedanowo – 11.957,-zł*
- *modernizacja świetlic w m. Cebulki i Sarnowo- 47.000,-zł*
- *Zakup urządzenia do wytwarzania piany- 27.700,-zł*
- dotację podmiotową dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Kozłowie – 1.420.000,-zł,
- dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie – 490.000,-zł
- inne wydatki związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego – 59.000,-zł

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowane wydatki w wysokości **195.800,-zł** przeznacza się na:

W ramach funduszu sołeckiego:

- *wydatki bieżące – 3.800, zł.*
- zakup materiałów, energii i wyposażenia oraz remontów i usług związanych z utrzymaniem stadionu ,oraz boisk sportowych– 89.000, zł.
- dotacje dla organizacji pozarządowych – 103.000,-zł.

Informacja do projektu budżetu gminy Kozłowo na 2026 r.

Dochody ogółem: 46 478 376,33 zł z tego:

- Urząd Gminy w Kozłowie – 46 243 496,33 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozłowie –84 800,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Zaborowie –20,00 zł
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kozłowie –150 020,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Rogożu –20,00 zł.
- Szkoła Podstawowa w Szkotowie –20,00 zł

Wydatki ogółem: 58 930 649,99 zł w tym:

- Urząd Gminy w Kozłowie –35 782 907,99 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozłowie –6 166 352,00 zł
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Kozłowie-1 900 322,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Zaborowie –3 007 441,00 zł
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Kozłowie –5 079 093,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Rogożu –3 694 389,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Szkotowie –3 300 145,00 zł