



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 1 kwietnia 2026 r.

Poz. 1740

ZARZĄDZENIE NR 12.2026 WÓJTA GMINY KOWAL

z dnia 27 marca 2026 r.

**w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kowal,
informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej
oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury
za 2025r.**

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r., poz. 1483 ze zmianami)

§ 1. Przedkładam informację z wykonania budżetu gminy za 2025r. (załącznik Nr 1).

§ 2. Wykonanie budżetu zamyka się następującymi kwotami:

1. **dochodami** ogółem – plan 38.125.669,18 – wykonanie 38.922.405,35, w tym:

a) dochody bieżące – plan 32.192.100,25 – wykonanie 32.988.836,42

b) dochody majątkowe – plan 5.933.568,93 – wykonanie 5.933.568,93

2. **wydatkami** ogółem – plan 41.176.742,82 – wykonanie 38.516.879,99, w tym:

a) wydatki bieżące – plan 30.686.586,46 – wykonanie 28.685.804,78

b) wydatki majątkowe – plan 10.490.156,36 – wykonanie 9.831.075,21

3. wynikiem finansowym: plan: deficyt - 3.051.073,64, wykonanie: nadwyżka 405.525,36.

§ 3. Przedkładam informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za 2025r. (załącznik Nr 2).

§ 4. Przedkładam informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (załącznik Nr 3).

§ 5. Przedkładam informację o stanie mienia komunalnego (załącznik Nr 4).

§ 6. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Kowal i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kowal i w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy Kowal

Stanisław Adamczyk

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 12.2026

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2026 r.

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu Gminy Kowal
za 2025 r.**

Spis treści

. WPROWADZENIE

. INFORMACJA OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOWAL ZA 2025 ROK

Planowanie budżetu

Dane ogólne

Dochody ogółem

Dochody bieżące

Dotacje i dochody celowe

Subwencja ogólna

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Wpływy z podatków i opłat lokalnych

Pozostałe dochody bieżące

Dochody majątkowe

Dotacje i środki na inwestycje

Wydatki ogółem

Wydatki bieżące

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

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

Dział 600 – Transport i łączność

Dział 630 – Turystyka

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dział 710 – Działalność usługowa

Dział 720 – Informatyka

Dział 750 – Administracja publiczna

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

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Dział 758 – Różne rozliczenia

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Dział 852 – Pomoc społeczna

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dział 855 – Rodzina

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki majątkowe

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Dział 600 – Transport i łączność

Dział 630 – Turystyka

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dział 750 – Administracja publiczna

Dział 752 – Obrona narodowa

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dział 758 – Różne rozliczenia

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 852 – Pomoc społeczna

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Przychody i rozchody

. DANE TABELARYCZNE

Wykonanie dochodów

Wykonanie dochodów majątkowych

Wykonanie dochodów wg źródeł

Wykonanie dochodów własnych

Wykonanie wydatków

Wykonanie wydatków majątkowych

Wykonanie wydatków w grupach

Realizacja zadań wieloletnich

Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Wykonanie dotacji na zadania zlecone

Wykonanie wydatków na zadania zlecone

Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wykonanie GPP i RPA oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu Gminy

Wykonanie dochodów i wydatków zw. z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jst

Należności, zaległości, nadpłaty

Wykonanie dochodów z funduszu pomocy i wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy

Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład

Wprowadzenie

Budżet Gminy Kowal w 2025 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Rady Gminy nr X/70/25 z dnia 22.01.2025 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kowal zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jst w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Kowal za 2025 rok

2.1. Planowanie budżetu

Budżet Gminy Kowal w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rady Gminy nr X/70/25 z dnia 22.01.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 38 125 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 38 125 000,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 660 800,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 660 800,00 zł.

W Gminie Kowal dochody i wydatki zaplanowano na tożsamym poziomie. W rezultacie, Gmina zaplanowała przychody w kwocie umożliwiającej pokrycie rozchodów.

W 2025 roku dokonano łącznie 31 zmian budżetu, z czego 8 uchwałami Rady Gminy Rady Gminy i 23 zarządzeniami Wójta, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Wprowadzone zmiany w budżecie na 2025 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	8. 2025	96 011,90	3 988,00	126 111,90	34 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	13.2025	105 214,00	0,00	258 935,24	153 721,24	0,00	0,00	0,00	0,00
3	XII/ 92 /25	10 574 303,65	10 870 012,65	3 278 008,63	568 447,63	3 633 270,00	660 800,00	0,00	32 800,00
4	XIII/ 96 /25	88 006,00	0,00	88 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	21. 2025	539 156,76	0,00	568 886,45	29 729,69	0,00	0,00	0,00	0,00
6	25. 2025	28 566,00	9 000,00	28 183,70	8 617,70	0,00	0,00	0,00	0,00
7	27. 2025	27 700,47	4 900,47	98 284,01	75 484,01	0,00	0,00	0,00	0,00
8	28.2025	35 706,00	0,00	56 706,01	21 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00
9	31. 2025	0,00	0,00	6 675,63	6 675,63	0,00	0,00	0,00	0,00
10	XIV/ 103 /25	928 302,58	216 480,00	777 426,22	19 800,00	45 803,64	0,00	0,00	0,00
11	33. 2025	138 300,84	0,00	204 950,84	66 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	XV/ 106 /25	0,00	554 882,25	300 000,00	854 882,25	1 252 000,00	0,00	1 252 000,00	0,00
13	37. 2025	4 871,00	2 801,97	6 196,01	4 126,98	0,00	0,00	0,00	0,00
14	38.2025	6 501,00	0,00	6 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	40. 2025	3 866,11	0,00	60 654,59	56 788,48	0,00	0,00	0,00	0,00
16	41. 2025	9 268,00	0,00	116 493,04	107 225,04	0,00	0,00	0,00	0,00
17	44. 2025	289 436,00	7 701,60	289 436,00	7 701,60	0,00	0,00	0,00	0,00
18	XVI/ 115 /25	105 000,00	2 669 590,98	529 529,47	3 094 120,45	0,00	0,00	0,00	0,00
19	47. 2025	50,00	0,00	107 872,00	107 822,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	51. 2025	966 088,79	0,00	1 001 925,79	35 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	53. 2025	0,00	0,00	110 025,00	110 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	XVII/ 118 /25	298 930,43	0,00	338 930,43	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	54. 2025	12 690,56	0,00	116 074,56	103 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	55. 2025	0,00	18,00	130 100,00	130 118,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	XVIII/ 129 /25	457 203,00	463 984,00	1 006 559,06	1 013 340,06	0,00	0,00	0,00	0,00
26	63. 2025	0,00	0,00	7 799,61	7 799,61	0,00	0,00	0,00	0,00
27	60. 2025	6 010,00	13 617,00	329 885,00	337 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	67. 2025	96 442,00	0,00	198 649,99	102 207,99	0,00	0,00	0,00	0,00
29	XIX/ 134 /25	7 053,57	7 053,57	218 648,54	218 648,54	0,00	0,00	0,00	0,00
30	69.2025	21,01	0,00	27 471,74	27 450,73	0,00	0,00	0,00	0,00
31	70.2025	21,01	21,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RAZEM	14 824 720,68	14 824 051,50	10 394 926,46	7 343 183,64	4 931 073,64	660 800,00	1 252 000,00	32 800,00
--	--------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------------------

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 669,18 zł do kwoty 38 125 669,18 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 051 742,82 zł do kwoty 41 176 742,82 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 270 273,64 zł do kwoty 4 931 073,64 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 1 219 200,00 zł do kwoty 1 880 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Kowal zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 051 073,64 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w 2024 roku i 2025 roku.

2.2. Dane ogólne

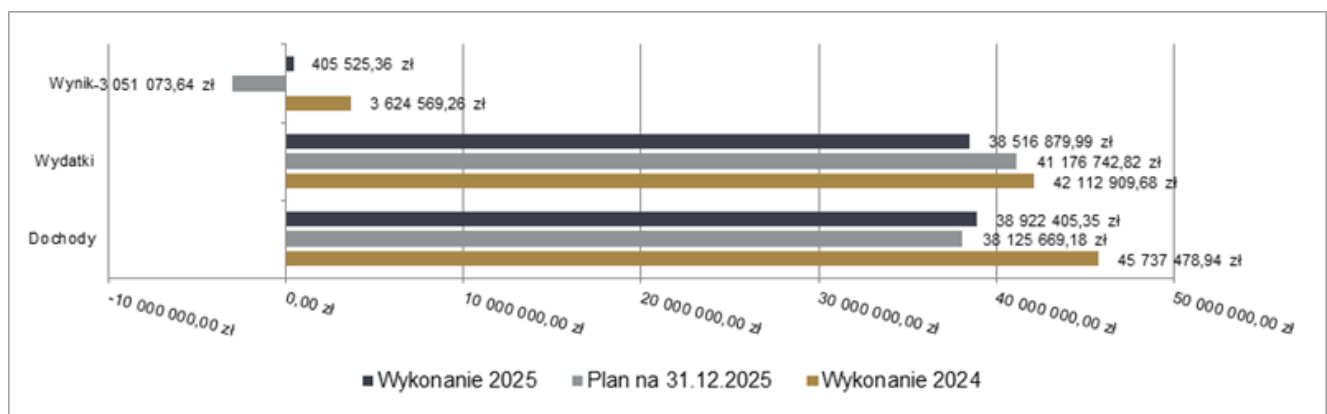
Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela : Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	38 125 000,00	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%
Wydatki	38 125 000,00	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%
Wynik	0,00	-3 051 073,64	405 525,36	-

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2025 roku na przestrzeni lat 2024-2024 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres : Wynik budżetu Gminy Kowal w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



2.3. Dochody ogółem

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 38 922 405,35 zł, a ich realizacja stanowiła 102,09% planu wynoszącego 38 125 669,18 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Kowal.

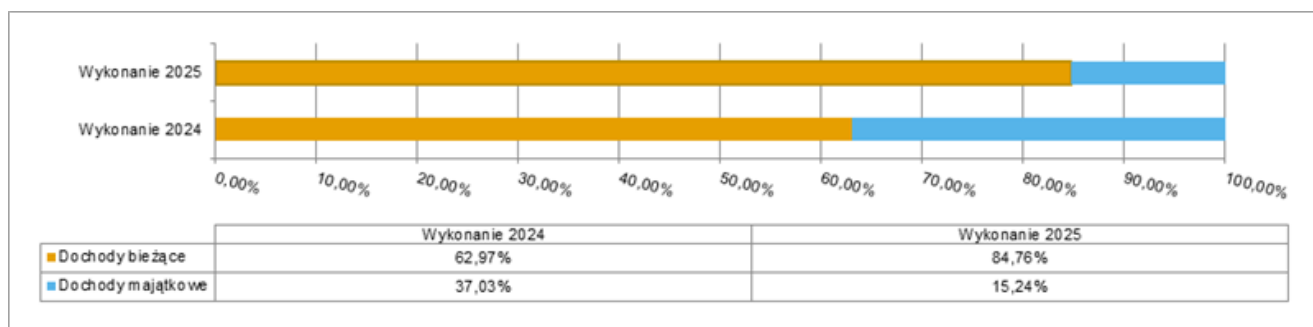
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	28 738 941,85	32 192 100,25	32 988 836,42	102,47%	84,76%
Dochody majątkowe	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%	15,24%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	38 125 000,00	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%	100,00%

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 172 160,47	12 676 512,99	12 890 866,91	101,69%	33,12%
758	Różne rozliczenia	10 385 812,65	10 863 018,65	11 407 120,78	105,01%	29,31%

600	Transport i łączność	3 421 174,56	3 432 546,75	3 455 059,09	100,66%	8,88%
855	Rodzina	2 491 208,50	3 225 914,40	3 200 181,94	99,20%	8,22%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 326 440,02	2 457 314,70	2 474 837,44	100,71%	6,36%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 942 382,25	1 447 190,72	1 504 117,63	103,93%	3,86%
852	Pomoc społeczna	1 802 388,28	1 318 217,96	1 300 967,77	98,69%	3,34%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 844 000,00	843 933,32	852 430,39	101,01%	2,19%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	586 000,00	587 050,00	607 755,32	103,53%	1,56%
801	Oświata i wychowanie	836 128,52	518 735,32	458 329,53	88,36%	1,18%
750	Administracja publiczna	278 804,75	286 436,76	286 662,47	100,08%	0,74%
752	Obrona narodowa	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%	0,67%
700	Gospodarka mieszkaniowa	30 000,00	92 968,61	97 152,58	104,50%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	79 696,00	79 696,00	100,00%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	26 649,00	26 649,00	100,00%	0,07%
710	Działalność usługowa	7 500,00	7 500,00	17 753,80	236,72%	0,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	840,70	-	< 0,01%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM		38 125 000,00	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%	100,00%

Wykres : Struktura dochodów ogółem Gminy Kowal w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



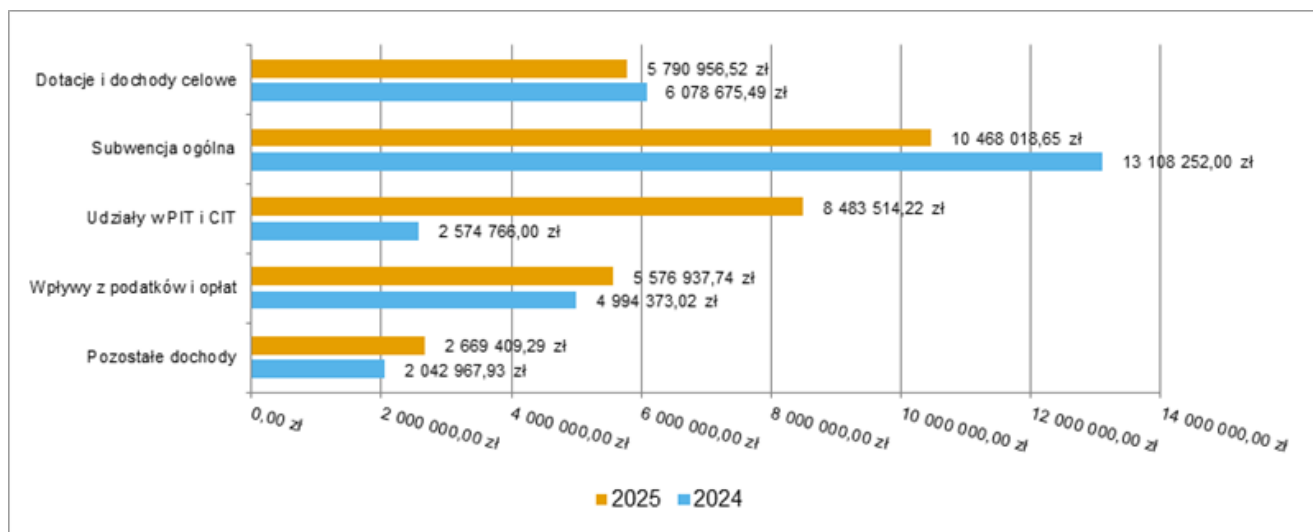
2.4. Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 33 050 983,18 zł, tj. w 102,67% w stosunku do planu wynoszącego 32 192 100,25 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

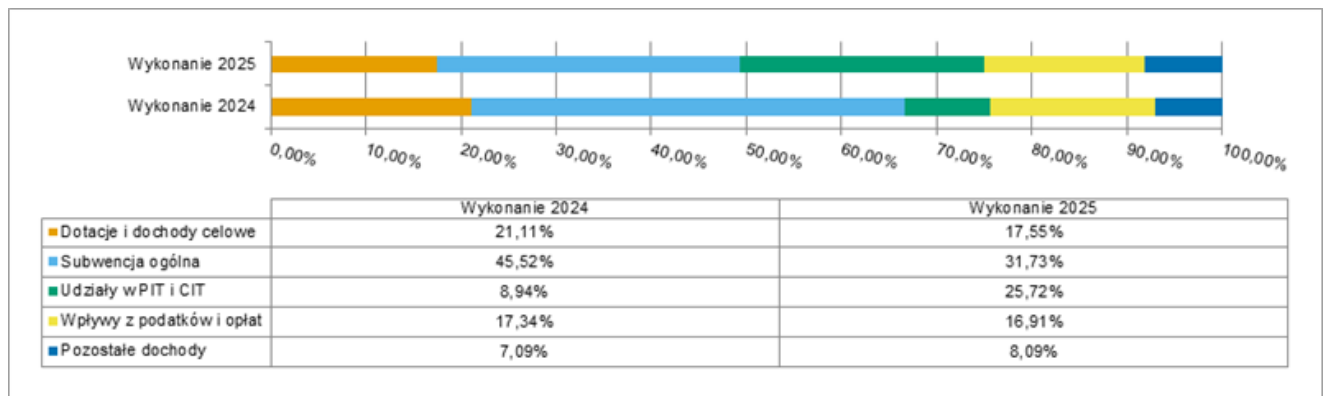
Tabela : Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	3 335 167,50	5 826 058,90	5 790 956,52	99,40%	17,55%
Subwencja ogólna	10 380 012,65	10 468 018,65	10 468 018,65	100,00%	31,73%
Udziały w PIT i CIT	8 483 514,22	8 483 514,22	8 483 514,22	100,00%	25,72%
Wpływy z podatków i opłat	4 820 967,96	5 336 043,63	5 576 937,74	104,51%	16,91%
Pozostałe dochody	1 719 279,52	2 078 464,85	2 669 409,29	128,43%	8,09%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	28 738 941,85	32 192 100,25	32 988 836,42	102,47%	100,00%

Wykres : Dochody bieżące budżetu Gminy Kowal wg źródeł ich pochodzenia w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



Wykres : Struktura dochodów bieżących Gminy Kowal w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



2.4.1. Dotacje i dochody celowe

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 826 058,90 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 790 956,52 zł, co stanowi 99,40% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 375 867,05 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 829 701,16 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 160 512,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 160 512,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 422 376,31 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2025 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 3 013 389,23 zł;
- Pomoc społeczna – 1 267 723,31 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 858 456,43 zł;
- Transport i łączność – 323 211,33 zł.

2.4.2. Subwencja ogólna

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 468 018,65 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 468 018,65 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 373 464,92 zł.

2.4.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 483 514,22 zł, zaś zrealizowane w kwocie 8 483 514,22 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 105 936,50 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 377 577,72 zł.

2.4.4. Wpływy z podatków i opłat lokalnych

2.4.4.1. Wpływy podatkowe

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 101 914,43 zł, co stanowi 102,17% realizacji planu wynoszącego 3 036 000,00 zł, w tym 2 299 697,86 zł od osób prawnych i 802 216,57 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 45 244,51 zł, w tym 1 161,14 zł od osób prawnych i 44 083,37 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 602 862,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 654 191,96 zł, co stanowi 97,51% realizacji planu wynoszącego 670 900,00 zł, w tym 2 829,00 zł od osób prawnych i 651 362,96 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 23 430,96 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 23 429,96 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 354 744,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 112 814,43 zł, co stanowi 99,56% realizacji planu wynoszącego 113 311,00 zł, w tym 106 252,00 zł od osób prawnych i 6 562,43 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 756,61 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 756,61 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 126 001,97 zł, co stanowi 75,93% realizacji planu wynoszącego 165 946,43 zł, w tym 7 001,00 zł od osób prawnych i 119 000,97 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 48 977,52 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 48 977,52 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 100 483,35 zł.

W celu odzyskiwania zaległych należności z tytułu podatków i opłat lokalnych informuję o rodzajach podjętych działań mających na celu zdyscyplinowanie dłużników:

- wysyłanie wiadomości SMS w celu przypomnienia o terminie wpłaty;
- rozmowy telefoniczne upominające;
- wysyłanie wezwań do zapłaty wraz z upomnieniami;
- kierowanie tytułów wykonawczych do komornika;
- dokonywanie wpisów hipotecznych.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 879,90 zł, co stanowi 1 157,60% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 295 562,01 zł, co stanowi 196,91% realizacji planu wynoszącego 150 100,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 295 562,01 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 279,30 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 279,30 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 540,00 zł, co stanowi 165,40% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

2.4.4.2. Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 184 786,20 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 212 033,04 zł, co stanowi 102,30% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 161 792,12 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 24 985,85 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 12 694,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 6 967,27 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 793,40 zł.

2.4.5. Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 078 464,85 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 669 409,29 zł, co stanowi 128,43% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Kowal w 2025 roku stanowiły:

- Wpływy z usług – 1 484 528,57 zł uzyskane w obszarze:
 - Dostarczanie wody – 569 672,68 zł;
 - Przedszkola – 346 268,11 zł;
 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 302 933,23 zł;
 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 171 964,00 zł;
 - Szkoły podstawowe – 29 634,00 zł;
 - Inne – 64 056,55 zł.
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 503.250,60 zł uzyskane w obszarze:
 - Różne rozliczenia finansowe – 471.073,77 zł;
 - Lokalny transport zbiorowy – 28 443,45 zł;
 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 567,00 zł;
 - Drogi publiczne gminne – 1 100,00 zł;
 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 58,05 zł;
 - Inne – 8,33 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – 380 597,68 zł uzyskane w obszarze:
 - Różne rozliczenia finansowe – 293 993,58 zł;
 - Dostarczanie wody – 36 229,48 zł;
 - Oświetlenie ulic, placów i dróg – 19 390,72 zł;
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 15 633,50 zł;

- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – 5 284,84 zł;
- Inne – 10 065,56 zł.
- Wpływy z pozostałych odsetek – 176 726,44 zł;
- 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 – 96 615,25 zł;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 11 497,13 zł;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 6 840,70 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 6 426,92 zł;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 1 525,00 zł;
- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 1 401,00 zł.

2.5. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy Kowal w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 933 568,93 zł, tj. w 100,00% w stosunku do planu wynoszącego 5 933 568,93 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela : Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
Dotacje i środki na inwestycje	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%	100,00%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%	100,00%

Na kwotę dochodów majątkowych składają się:

- 4.605.728,86 - środki z Funduszu Polski Ład;
- 181.976,74 – środki UE FERC na Rozwój Cyfrowy;
- 301.930,01 – środki z Budżetu Państwa;
- 843.933,32 – rządowy Program Odbudowy Zabytków.

2.5.1. Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 933 568,93 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 933 568,93 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 3 009 728,86 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 596 000,00 zł;
- Ochrona i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 843 933,32 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 261 984,00 zł.

2.6. Wydatki ogółem

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 38 516 879,99 zł, a ich realizacja wyniosła 93,54% planu wynoszącego 41 176 742,82 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

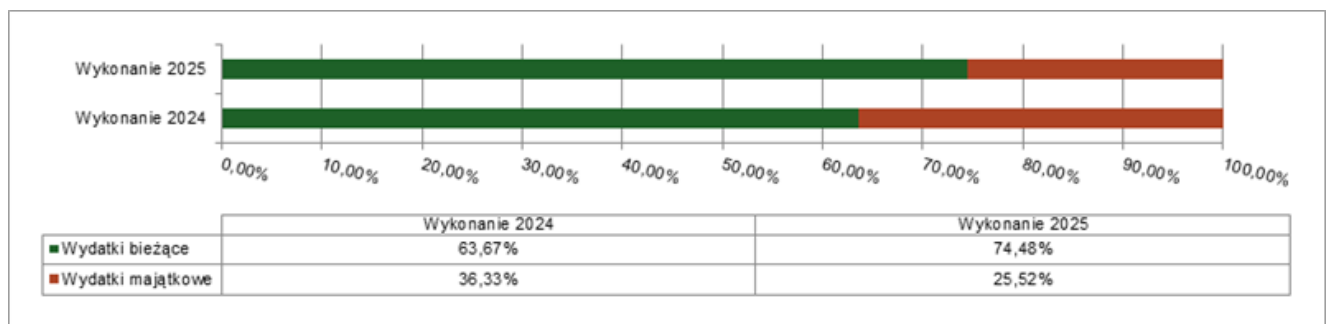
Tabela : Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	27 169 271,54	30 686 586,46	28 685 804,78	93,48%	74,48%
Wydatki majątkowe	10 955 728,46	10 490 156,36	9 831 075,21	93,72%	25,52%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	38 125 000,00	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%	100,00%

Tabela : Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zm. (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	12 405 476,51	12 183 638,96	11 686 330,16	95,92%	30,34%
750	Administracja publiczna	5 310 278,99	5 866 951,72	5 559 954,12	94,77%	14,44%
600	Transport i łączność	3 959 523,10	4 541 221,13	4 355 811,57	95,92%	11,31%
855	Rodzina	2 645 576,56	3 518 402,46	3 423 351,55	97,30%	8,89%
700	Gospodarka mieszkaniowa	66 700,00	3 051 700,00	3 023 870,14	99,09%	7,85%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 654 724,43	2 715 599,11	2 538 452,75	93,48%	6,59%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 518 712,25	2 766 567,07	2 455 345,63	88,75%	6,37%
852	Pomoc społeczna	2 373 038,28	1 986 520,78	1 797 250,24	90,47%	4,67%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 349 000,00	1 452 210,00	1 314 645,79	90,53%	3,41%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	667 910,00	681 490,00	567 439,11	83,26%	1,47%
758	Różne rozliczenia	1 050 000,00	511 000,00	319 406,26	62,51%	0,83%
752	Obrona narodowa	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%	0,83%
757	Obsługa długu publicznego	420 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%	0,80%
710	Działalność usługowa	182 500,00	399 940,00	267 514,90	66,89%	0,69%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170 482,00	202 482,00	182 656,03	90,21%	0,47%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	117 077,88	210 575,50	170 627,52	81,03%	0,44%
926	Kultura fizyczna	161 000,00	121 000,00	90 757,40	75,01%	0,24%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	79 696,00	79 696,00	100,00%	0,21%
851	Ochrona zdrowia	29 000,00	37 764,09	37 697,72	99,82%	0,10%
630	Turystyka	30 000,00	105 000,00	18 860,91	17,96%	0,05%
720	Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	38 125 000,00	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%	100,00%

Wykres 5: Struktura wydatków ogółem Gminy Kowal w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



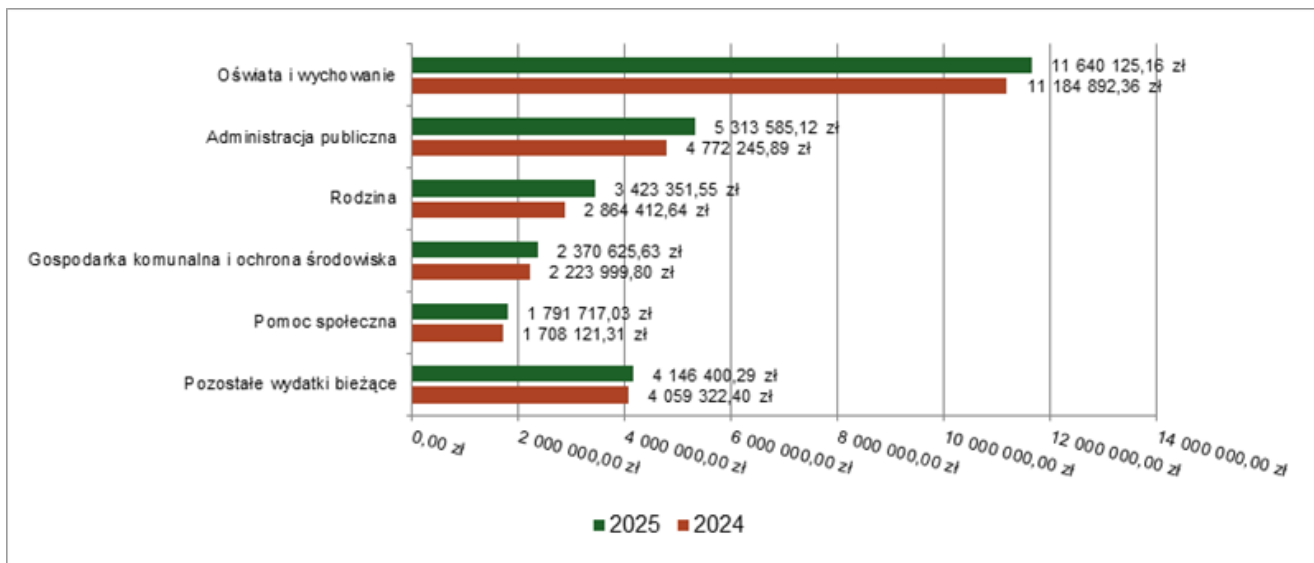
2.7. Wydatki bieżące

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 685 804,78 zł, tj. w 93,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 686 586,46 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

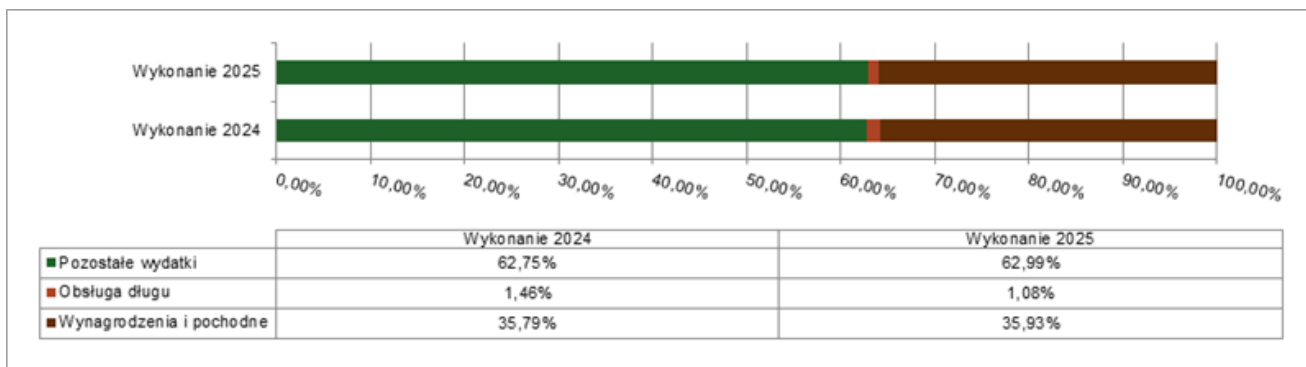
Tabela : Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zm. (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	11 871 358,86	12 123 521,31	11 640 125,16	96,01%	40,58%
750	Administracja publiczna	5 088 356,24	5 495 028,97	5 313 585,12	96,70%	18,52%
855	Rodzina	2 645 576,56	3 518 402,46	3 423 351,55	97,30%	11,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 313 830,00	2 641 567,07	2 370 625,63	89,74%	8,26%
852	Pomoc społeczna	1 397 954,00	1 963 880,33	1 791 717,03	91,23%	6,25%
010	Rolnictwo i łowiectwo	45 700,00	917 014,70	907 715,15	98,99%	3,16%
600	Transport i łączność	787 826,00	954 524,03	812 562,92	85,13%	2,83%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	667 910,00	681 490,00	567 439,11	83,26%	1,98%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	400 000,00	464 000,00	388 212,53	83,67%	1,35%
758	Różne rozliczenia	790 000,00	451 000,00	319 406,26	70,82%	1,11%
757	Obsługa długu publicznego	420 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%	1,08%
710	Działalność usługowa	182 500,00	399 940,00	267 514,90	66,89%	0,93%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	117 077,88	210 575,50	170 627,52	81,03%	0,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	140 482,00	172 482,00	153 397,54	88,94%	0,53%
926	Kultura fizyczna	161 000,00	121 000,00	90 757,40	75,01%	0,32%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	79 696,00	79 696,00	100,00%	0,28%
851	Ochrona zdrowia	29 000,00	37 764,09	37 697,72	99,82%	0,13%
700	Gospodarka mieszkaniowa	66 700,00	51 700,00	23 870,14	46,17%	0,08%
630	Turystyka	30 000,00	30 000,00	18 860,91	62,87%	0,07%
720	Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	27 169 271,54	30 686 586,46	28 685 804,78	93,48%	100,00%

Wykres 6: Wydatki bieżące budżetu Gminy Kowal wg działów w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



Wykres 7: Struktura wydatków bieżących Gminy Kowal w 2025 roku w porównaniu do roku 2024.



2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 917 014,70 zł, zaś zrealizowane w kwocie 907 715,15 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,99%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01009 Spółki wodne zaplanowano 300,00 zł;

- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 13 416,15 zł, co stanowi 87,12% planu rocznego wynoszącego 15 400,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego;

- w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 35 842,57 zł, co stanowi 89,61% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 35 842,57 zł.

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 858 456,43 zł, co stanowi 99,67% planu rocznego wynoszącego 861 314,70 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa rolniczego w kwocie 841 623,96 zł;
- pokrycie kosztów obsługi zadania.

2.7.2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 681 490,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 567 439,11 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 83,26%. Środki te przeznaczono następująco: w rozdziale 40002 Dostarczanie wody wydatkowano kwotę 567 439,11 zł, co stanowi 83,26% planu rocznego wynoszącego 681 490,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie 3 ujęć wody funkcjonujących na terenie Gminy Kowal (SUW Nakonowo, SUW Dębniaki, SUW

Grabkowo), w tym na zakup energii, materiałów i wyposażenia (rury, kształtki, zawory, paliwo do pojazdów, części zamienne, podchloryn sodu i inne), zakup usług remontowych i pozostałych (przewijanie silników, badania wody, opłaty za wydobycie wody, telefony, naprawy, ubezpieczenia i inne).

2.7.3.Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 954 524,03 zł, zaś zrealizowane w kwocie 812 562,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,13%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 610 701,01 zł, co stanowi 92,67% planu rocznego wynoszącego 659 024,03 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zorganizowanie transportu publicznego, z którego korzystają głównie dzieci dowożone do szkół.

- w rozdziale 60013 Drogi publiczne wojewódzkie wydatkowano kwotę 7 221,50 zł, co stanowi 60,18% planu rocznego wynoszącego 12 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty za zajęcie pasa drogowego.

- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 403,20 zł, co stanowi 20,16% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty za zajęcie pasa drogowego.

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 194 237,21 zł, co stanowi 69,00% planu rocznego wynoszącego 281 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na bieżące utrzymanie dróg gminnych, naprawy, posypywanie piaskiem z solą, remonty, rozdrabnianie kamienia i gruzu, zakup materiałów do naprawy dróg, znaki drogowe i inne.

2.7.4.Dział 630 – Turystyka

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 30 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 18 860,91 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 62,87%. Środki te przeznaczono następująco: w rozdziale 63095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 18 860,91 zł, co stanowi 62,87% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł. Środki te przeznaczono na obsługę miejsca rekreacji nad jeziorem Lubiechowskim, w tym na konserwację tężni, zakup solanki, naprawy sprzętu, uzupełnienie piasku, obcinanie krzewów i trawy, utrzymanie TOI TOI i inne.

2.7.5.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 51 700,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 23 870,14 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,17%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 9 443,10 zł, co stanowi 34,97% planu rocznego wynoszącego 27 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dokonanie wyceny działek stanowiących zabezpieczenie otrzymania dofinansowania ze środków unijnych.

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 14 427,04 zł, co stanowi 58,41% planu rocznego wynoszącego 24 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów budowlanych do bieżących napraw, energii elektrycznej, przeglądy techniczne i kominiarskie, wypłatę odszkodowania za zajęty lokal do PKP.

2.7.6.Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 399 940,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 267 514,90 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 66,89%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 56 088,00 zł, co stanowi 30,48% planu rocznego wynoszącego 184 040,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na przygotowanie planu ogólnego oraz strategii rozwoju gminy.

- w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 2 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 2 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na: zakup materiałów i wyposażenia do utrzymania kwater poległych w obronie ojczyzny (kwiaty, znicze, środki czystości i środki konserwacyjne i inne).

•w rozdziale 71095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 208 926,90 zł, co stanowi 97,90% planu rocznego wynoszącego 213 400,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na przygotowanie projektów pozwoleń na budowę przez biuro projektowe oraz ksero dokumentów i map niezbędnych do ich sporządzenia.

2.7.7.Dział 720 – Informatyka

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 13 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano w rozdziale 72095 Pozostała działalność;

2.7.8.Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 495 028,97 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 313 585,12 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,70%. Środki te przeznaczono następująco:

·w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 62 291,11 zł, co stanowi 98,92% planu rocznego wynoszącego 62 974,01 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących zadania z zakresu spraw obywatelskich, ewidencji ludności, ewidencji działalności gospodarczej i OC. Wyplacono również wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 21,01 zł.

·w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 193 512,83 zł, co stanowi 97,49% planu rocznego wynoszącego 198 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana głównie na wypłaty diet radnym Rady Gminy.

·w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 4 529 614,38 zł, co stanowi 96,90% planu rocznego wynoszącego 4 674 383,68 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

o3.341.746,45 zł - wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, PFRON, PPK

o1.187.867,93 zł - materiały biurowe, sprzęt biurowy, olej opałowy, środki czystości, paliwo, tonery do kopiarek i drukarek, prenumeraty, usługi prawne, telefoniczne, dostarczania wody, zakup energii elektrycznej, odbiór odpadów stałych i ścieków, usług remontowych i serwisowych, napraw, licencje do wykorzystywanego oprogramowania, dostęp do LEX, prenumeraty, monitoring, prowizja bankowa, usługi pocztowe, informatyczne, usługi doradztwa podatkowego, podpis kwalifikowany, audyt zewnętrzny, czynsz dzierżawny za budynek UG, delegacje i ryczałty, ubezpieczenie, podatki, szkolenia pracowników i inne;

·w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 91 077,36 zł, co stanowi 90,18% planu rocznego wynoszącego 101 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na promocję gminy w prasie, radiu i telewizji, zakup gadżetów reklamowych, opłacenie billboardu, udział w wystawach tematycznych i inne.

·w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 263 424,87 zł, co stanowi 98,22% planu rocznego wynoszącego 268 212,28 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 2 pracowników obsługujących oświatę gminną, zakup materiałów i sprzętu biurowego, zakup usług, szkolenia, odpis na ZFŚS, PPK, PFRON i inne;

·w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 173 664,57 zł, co stanowi 91,42% planu rocznego wynoszącego 189 959,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na prowizje i diety dla sołtysów, składki członkowskie w stowarzyszeniach (LGD, SALUTARIS), zakup kwiatów i bukietów okolicznościowych oraz upominków okazjonalnych, kondolencji, kalendarzy reklamowych dla mieszkańców, i inne wydatki na funkcjonowanie urzędu.

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

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 79 696,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 79 696,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 1 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego. Niniejsza wartość została wydatkowana na prowadzenie rejestrów wyborców.

- w rozdziale 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej wydatkowano kwotę 78 696,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 78 696,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na diety członków komisji oraz obsługę wyborów.

2.7.10.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 172 482,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 153 397,54 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 88,94%. Środki te przeznaczono na funkcjonowanie jednostek OSP w Grabkowie, Gołaszewie, Rakutowie i Strzałach ujęte w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne, w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
- ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych dla ochotników OSP;
- zakup materiałów i wyposażenia (paliwo do samochodów, części zamienne, materiały budowlane, sorbent, środki czystości, wyposażenie, węgiel, zakup energii elektrycznej i wody, przeglądy, naprawy, badania lekarskie strażaków, monitoring obiektów, badania techniczne, organizacja spotkań strażackich, i inne),
- zakup usług, ubezpieczenia funkcjonariuszy i mienia i inne.

2.7.11.Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 360 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 308 642,19 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,73%. Środki te przeznaczono na spłatę odsetek od kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

2.7.12.Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 451 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 319 406,26 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 70,82%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75809 Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 319 406,26 zł, co stanowi 86,56% planu rocznego wynoszącego 369 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w związku z pobytem w domach pomocy społecznej 5 osób z terenu gminy.

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe zaplanowano 82 000,00 zł;

2.7.13.Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 12 123 521,31 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 640 125,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,01%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 6 124 257,46 zł, co stanowi 97,48% planu rocznego wynoszącego 6 282 540,68 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 606 911,60 zł;
- 3.885.237,27 zł –wynagrodzenia, bhp dla nauczycieli i pracowników obsługi, dodatek wiejski nauczycieli, wydatki dla nauczycieli czynnych i biernych korzystających ze świadczeń pomocy zdrowotnej uprawnionych w rozumieniu art. 72 ustawy Karta Nauczyciela, nagrody jubileuszowe dla nauczycieli, nagrody DEN, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń;
- 211.309,65 zł – zakup węgla, mialu i oleju opałowego oraz drewna, środków czystości, materiałów biurowych, druków szkolnych, dzienników do zajęć szkolnych, tonerów, papieru ksero, dyplomów, nagród i artykułów dla uczniów na konkursy, dyplomów, giloszy i nagród na zakończenie roku szkolnego, zakup akcesoriów komputerowych, części zamiennych, publikacji książkowych, prenumerat i aktualizacji, zakup paliwa, oleju i części zamiennych do kosiarki, artykułów sanitarnych do apteczek szkolnych, tablicy suchościeralnej magnetycznej do planu lekcji, drukarki EPSON, monitora do sekretariatu i pokoju

nauczycielskiego, tablic korkowych i odkurzaczy, laminatora, niszczarki, biurka, szafy socjalnej, regałów socjalno segregatorowych, szafy metalowej aktowej do sekretariatu, sprzętu gospodarczego oraz lamp LED do klas w Szkole Podstawowej w Grabkowie, sprzętu gospodarczego, pralki automatycznej, dzwonka szkolnego elektronicznego ze sterownikiem w Szkole Filialnej w Więśławicach, pompy obiegowej w miejsce uszkodzonej do kotłowni w SP Grabkowo 51, art. do malowania i remontu pomieszczeń szkolnych, jak również bieżących napraw, artykułów okolicznościowych oraz innych materiałów na utrzymanie wszystkich szkół;

○21.859,94 zł – zakup monitora interaktywnego dla uczniów Szkoły Filialnej w Więśławicach, materiałów edukacyjnych i dydaktycznych w szczególności tablic suchościeralnych do klas szkolnych oraz zakup książek do biblioteki szkolnej we wszystkich placówkach;

○26.863,21 zł – zakup energii elektrycznej, wody i gazu we wszystkich placówkach;

○19.862,03 zł – wydatki z tytułu remontu i naprawy komputerów w pracowni komputerowej oraz remont, naprawa i modernizacja monitoringu w SP w Grabkowie 67A;

○4.345,00 zł – badania okresowe i profilaktyczne pracowników;

○155.560,86 zł – wywóz nieczystości stałych, badanie natężenia oświetlenia w pomieszczeniach szkolnych, usługami kominiarskimi, usługami serwisowymi dystrybutora wody, usługami zwalczania szkodników, przeglądem 2 kotłów olejowych w Szkole Podstawowej Grabkowo 51 oraz naprawą pompy w tej kotłowni, przeglądem, naprawą i legalizacją gaśnic, dostępem do stron internetowych, portali i serwisów, konserwacją i naprawą kserokopiarek, przewozem uczniów na wycieczki edukacyjne, warsztaty, zawody, konkursy i turnieje oraz zajęcia dydaktyczne, wynagrodzenie Inspektora Danych Osobowych, przygotowywanie i dostarczanie obiadów dla uczniów w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”, zakup aktualizacji programu do wypisywania świadectw, programu Arcabit, Synergia Altum (na plan kompleksowy), Gofin oraz programu SIGMA Vulcan, instalacja i konfiguracja dzwonka szkolnego elektronicznego w SP w Więśławicach, montaż i konfiguracja interaktywnego monitora dotykowego, obsługa systemów i aplikacji informatycznych, przygotowanie pracowni komputerowych do nowego roku szkolnego, opłaty pocztowe, bankowych i inne;

○9.177,76 zł – zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej oraz z tytułu zakupu usług internetowych;

○4.835,36 zł – delegacje oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych;

○9.213,90 zł. – opłata za korzystanie ze środowiska w 2025r. oraz z tytułu ubezpieczenia budynków szkolnych, OC i komputerów oraz sprzętu elektronicznego;

○159.270,23 zł – odpis na ZFŚS;

○5.603,00 zł – szkolenia pracowników online;

○4.207,65 zł - wpłaty na PPK.

●w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 175 875,55 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 175 879,77 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów funkcjonowania oddziału przedszkolnego w Więśławicach:

○151.487,32 – wynagrodzenia dla nauczycieli i obsługi, wydatki na dodatek wiejski dla nauczycieli, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń;

○1.710,76 zł. - zakup pomocy dydaktycznych,

○3.137,63 zł - wydatki na zakup energii elektrycznej;

○12.247,54 zł – wywóz nieczystości stałych, usługi kominiarskie, przegląd, naprawa i legalizacja gaśnic, wydatki związane z przygotowywaniem i dostarczaniem obiadów dla uczniów w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”;

○1.550,30 zł – ubezpieczenia budynku szkolnego, OC i komputerów oraz sprzętu elektronicznego;

○5.685,23 zł – odpis na ZFŚS,

○56,77 zł. – wpłaty na PPK.

●w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 2 053 928,09 zł, co stanowi 94,61% planu rocznego wynoszącego 2 170 991,90 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 268 477,52 zł;
- 461.603,52 zł –wynagrodzenia, bhp dla nauczycieli i pracowników obsługi, dodatek wiejski dla nauczycieli, nagrody DEN, dodatkowe wynagrodzenie roczne, z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy;
- 12.379,65 zł - zakup węgla, mialu i tonerów dla przedszkola w Grabkowie i w Więslawicach;
- 7.221,12 zł. - zakup pomocy edukacyjnych i dydaktycznych,
- 6.687,67 zł – wydatki na zakup energii elektrycznej i wody;
- 24.304,40 zł - wywóz nieczystości stałych, usługi kominiarskie, przegląd, naprawa i legalizacja gaśnic oraz wydatki związane z przygotowaniem i dostarczaniem obiadów dla dzieci w przedszkolu w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”;
- 1 100,00 zł - wydatki z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, delegacje;
- 1.796,80 zł – ubezpieczenia budynku szkolnego, OC i komputerów oraz sprzętu elektronicznego;
- 21.567,92 zł –odpis na ZFŚS;
- 605,03 zł. – szkolenia, wydatki na PPK.

●w rozdziale 80107 Świetlice szkolne wydatkowano kwotę 167 792,21 zł, co stanowi 90,77% planu rocznego wynoszącego 184 856,58 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie świetlic szkolnych:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi w kwocie 157.622,52 zł;
- zakup środków dydaktycznych i edukacyjnych w kwocie 4 472,32 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 2 907,00 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 790,37 zł;

●w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 108 837,14 zł, co stanowi 83,08% planu rocznego wynoszącego 131 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zwrot rodzicom kosztów dowożenia dzieci z dysfunkcjami do placówek oświatowych odpowiednich do kształcenia tych dzieci, położonych na terenie Gminy Kowal i poza jej terenem.

●w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 23 907,00 zł, co stanowi 88,87% planu rocznego wynoszącego 26 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dofinansowanie kształcenia nauczycieli.

●w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne wydatkowano kwotę 31 250,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 31 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i wyposażenia w celu utworzenia pomieszczenia do spożywania posiłków w szkole. Dotacja w ramach modułu 3 wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” realizowanego w Szkole Filialnej w Więslawicach. Kwota dotacji 25.000,00 zł., wkład własny 6.250,00 zł

●w rozdziale 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatkowano kwotę 1 280 331,57 zł, co stanowi 90,73% planu rocznego wynoszącego 1 411 193,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 934 705,78 zł;
- 323.991,13 zł – wynagrodzenia, dodatek wiejski, nagrody jubileuszowe dla nauczycieli, nagrody DEN, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z pochodnymi, PPK. Wydatki dotyczą nauczania dzieci niepełnosprawnych w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych (od 1 stycznia do 31 sierpnia 2025r.) i w przedszkolach;
- 3.367,63 zł - zakup pomocy edukacyjnych i dydaktycznych dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy;

○18.267,03 zł – odpis na ZFŚS,

●w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 1 602 867,03 zł, co stanowi 98,02% planu rocznego wynoszącego 1 635 220,83 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 081 905,65 zł;

○483.836,87 - wynagrodzenia, dodatek wiejski, nagrody jubileuszowe dla nauczycieli, nagrody DEN, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wraz z pochodnymi, PPK.

○20.233,77 zł - wydatki na zakup pomocy dydaktycznych, materiałów ćwiczeniowych i edukacyjnych, na zakup monitora interaktywnego dla uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy;

○16.890,74 zł – wydatki z tytułu odpisu na ZFŚS,

●w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 26 698,11 zł, co stanowi 91,10% planu rocznego wynoszącego 29 306,80 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○wydatki na zakup wyposażenia uczniów w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w ramach programu rządowego w kwocie 18 191,75 zł;

○dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom na zakup wyposażenia uczniów w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe w ramach programu rządowego w kwocie 8 216,23 zł;

○zakup materiałów i wyposażenia w ramach obsługi zadania w kwocie 290,13 zł.

●w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 44 381,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 44 381,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli w kwocie 44 381,00 zł.

2.7.14.Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 37 764,09 zł, zaś zrealizowane w kwocie 37 697,72 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,82%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 8 054,98 zł, co stanowi 99,38% planu rocznego wynoszącego 8 105,08 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na widowisko profilaktyczne o zwalczaniu narkomanii, wynagrodzenia za porady i konsultacje psychologiczne, zakup materiałów profilaktycznych, pieczętek, szkolenia i prowizje bankowe.

●w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 29 642,74 zł, co stanowi 99,95% planu rocznego wynoszącego 29 659,01 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację programu przeciwdziałania uzależnieniom wśród młodzieży szkolnej, wynagrodzenia za porady i konsultacje, usługi psychologiczne, udział w posiedzeniach Komisji, szkolenia i prowizje bankowe.

2.7.15.Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 963 880,33 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 791 717,03 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,23%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej wydatkowano kwotę 6 193,50 zł, co stanowi 99,10% planu rocznego wynoszącego 6 250,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie składki do „Niebieska linia – pogotowie dla ofiar przemocy w rodzinie” oraz dodatek specjalny dla pracownika realizującego zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie, zakup publikacji i materiałów biurowych.

●w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 25 476,00 zł, co stanowi 99,32% planu rocznego wynoszącego 25 650,00 zł. Niniejsza

wartość została wydatkowana na składki na ubezpieczenie zdrowotne za 23 osoby będące podopiecznymi GOPS.

●w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 226 232,26 zł, co stanowi 91,63% planu rocznego wynoszącego 246 906,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zasiłki okresowe dla 41 osób w kwocie 207 184,12 zł;
- zasiłki celowe i specjalne dla 21 osób – 15 740,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia oraz prowizje bankowe w kwocie 3.308,14 zł;

●w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 292 084,14 zł, co stanowi 98,88% planu rocznego wynoszącego 295 393,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wypłacenie zasiłków stałych z tytułu niezdolności do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności dla 23 osób.

●w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 537 755,98 zł, co stanowi 87,20% planu rocznego wynoszącego 616 690,07 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem GOPS:

○wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatki motywacyjne, odpis na ZFŚS - w kwocie 458.948,12 zł;

○zakup materiałów biurowych, druki, zakup zasilacza sieciowego, oprogramowania antywirusowego, przewóz osób samotnych na spotkanie wigilijne, naprawa kserokopiarki, aktualizacja systemu Pomost, pełnienie funkcji IOD, szkolenia i ryczałt za używanie samochodu do celów służbowych, ubezpieczenie sprzętu i mienia, usługi telekomunikacyjne, usługi w zakresie doradztwa informatycznego, badania profilaktyczne, zakup 2 komputerów wraz z monitorem i oprogramowaniem, prowizje i opłaty bankowe, inne w kwocie 48.998,83 zł;

○wynagrodzenie za sprawowanie opieki nad osobą pełnoletnią i małoletnim przez opiekuna prawnego oraz pokrycie kosztów obsługi zadania w kwocie 29.608,40 zł;

○zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - 200,63 zł.

●w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 646 513,40 zł, co stanowi 91,07% planu rocznego wynoszącego 709 916,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- o117 580,06 zł – wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla opiekunek nad osobami starszymi,
- o8 419,86 zł – dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- o512 550,00 zł – specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 11 niepełnosprawnych osób (dzieci i dorośli)
- o3 471,37 zł – ryczałt za używanie samochodu do celów służbowych,
- o4 492,11 zł – odpis na ZFŚS, zakup usług zdrowotnych, szkolenie, prowizje bankowe

●w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 37 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 37 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na posiłki w szkole dla 14 dzieci z terenu gminy Kowal oraz zasiłek na zakup żywności z programu „Posiłek w szkole i w domu” dla 56 rodzin.

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 19 961,75 zł, co stanowi 78,05% planu rocznego wynoszącego 25 574,83 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na Środki wydatkowano na opłatę za pobyt 1 osoby w schronisku dla osób bezdomnych „Jerycho” Włocławek oraz zakup licencji na korzystanie z oprogramowania POMOST.

2.7.16.Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 210 575,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 170 627,52 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,03%. Środki te przeznaczono następująco:

w rozdziale 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wydatkowano kwotę 141 017,52 zł, co stanowi 77,93% planu rocznego wynoszącego 180 965,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 100 303,60 zł;

owynagrodzenia nauczycieli, dodatek wiejski, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz pochodne, wydatki dotyczące dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka w kwocie 37 751,02;

ozakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 2 962,90 zł;

w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 29 610,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 29 610,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na stypendia szkolne oraz inne formy pomocy dla uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej z terenu Gminy Kowal. Kwota wykorzystanej dotacji wynosi 26.649,00 zł., natomiast kwota wykorzystanego wkładu własnego wynosi 2.961,00:

ostypendia dla uczniów w kwocie 28 990,00 zł. W okresie od stycznia do czerwca 2025 roku zostało wydanych 9 decyzji na kwotę 12.042,00 zł. (223,00 zł. miesięcznie na 1 osobę). Natomiast w okresie od września do grudnia 2025 roku zostało wydanych 19 decyzji na kwotę 16.948,00 zł. (223,00 zł. miesięcznie na 1 osobę);;

inne formy pomocy dla uczniów w kwocie 620,00 zł (z zasiłku skorzystała 1 rodzina).

2.7.17.Dział 855 – Rodzina

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 518 402,46 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 423 351,55 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,30%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 2 784 670,35 zł, co stanowi 98,22% planu rocznego wynoszącego 2 835 045,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

○2 386 302,16 zł – wypłata świadczeń rodzinnych opiekuńczych i rodzicielskich dla 218 rodzin w tym 11 osób świadczeń z funduszu alimentacyjnego

○112 145,87 zł – wynagrodzenie pracownika obsługującego wypłaty świadczeń rodzinnych oraz wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego z pochodnymi oraz dodatkowe, wynagrodzenie roczne;

○264 386,49 zł – składka ZUS i KRUS opłacona od wypłat dla podopiecznych;

○16 487,43 zł – zakup materiałów biurowych, zestawu komputerowego wraz z monitorem, krzesła biurowego, licencji na oprogramowanie ŚR, opłacono badania lekarskie oraz aktualizacje systemu świadczeń rodzinnych, usługi telekomunikacyjne i koszty prowizji bankowej;

○2 723,40 zł – odpis na ZFŚS.

○zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 2 567,00 zł;

○odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 58,00 zł;

●w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 148,00 zł, co stanowi 72,55% planu rocznego wynoszącego 204,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów biurowych.

●w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 69 385,35 zł, co stanowi 90,11% planu rocznego wynoszącego 77 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego, w tym: na dopłatę za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej, opłatę za pobyt 3 dzieci w placówce Opiekuńczo – Wychowawczej „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim oraz pobyt 2 dzieci w placówce Opiekuńczo – Wychowawczej „Przystań” w Lubieniu Kujawskim.

●w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 65 141,41 zł, co

stanowi 99,28% planu rocznego wynoszącego 65 615,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za 19 osób – podopiecznych GOPS.

•w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 504 006,44 zł, co stanowi 93,24% planu rocznego wynoszącego 540 538,46 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów funkcjonowania Klubu Dziecięcego Kolorowa Kraina w Więslawicach:

o372.630,12 zł –wynagrodzenia wraz z pochodnymi, bhp, dodatek motywacyjny wraz z pochodnymi,

o32.865,96 zł – zakup opału, środków czystości, artykułów papierniczych, tonerów, druków, pieczętek, części wymiennych do kserokopiarki, zabawek, bramek zabezpieczających oraz materiałów wykorzystywanych do organizowania warsztatów integracyjnych dzieci i rodziców, zakup bindownicy, wózka platformowego, projektora EPSON, szafy i regałów metalowych, rolet, aparatu fotograficznego i laptopa wraz z oprogramowaniem i akcesoriami komputerowymi oraz innych materiałów;

o4.077,43 zł – zakup materiałów edukacyjnych dla dzieci między innymi tablicy magnetycznej, poduszki sensomotorycznej oraz zakup książek dla dzieci;

o3.088,31zł – energia elektryczna i woda;

o73.068,10 zł – wywóz nieczystości stałych, usługami kominiarskimi, usługami zwalczania szkodników, przeglądem gaśnic, przegląd instalacji wyłącznika przeciwpożarowego prądu oraz instalacji oświetlenia awaryjnego, konserwacją i naprawą kserokopiarki, malowaniem pomieszczeń, przeprowadzeniem badań ciepłej wody użytkowej, wykonaniem pomiarów elektrycznych ochrony porażeniowej rezystancji izolacji i badania wyłączników RCD, naprawą monitoringu, instalację i konfigurację systemu monitorującego, wynagrodzenie dla Inspektora Ochrony Danych Osobowych, dostęp do stron internetowych, zakup aktualizacji programu, licencji oprogramowania księgowości FOKA, Kadry i Kompedium Dyrektora Żłobka, wydatki związane z wytworzeniem i dostarczaniem posiłków dla dzieci, opłaty pocztowe, bankowe i inne;

o324,72 zł –zakup usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej;

o4.467,20 zł – delegacje oraz ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych;

o1.533,00 zł. –ubezpieczenie budynku i wyposażenia od wszystkich ryzyk, OC oraz sprzętu elektronicznego;

o10.893,60 zł –odpis na ZFŚS;

o1.058,00 zł –szkolenie online.

2.7.18.Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 641 567,07 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 370 625,63 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,74%. Środki te przeznaczono następująco:

w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 355 167,13 zł, co stanowi 84,77% planu rocznego wynoszącego 419 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie gminnych oczyszczalni ścieków (OŚ w Rakutowie i OŚ w Gołaszewie), w tym na zakup materiałów i części zamiennych, paliwa do pojazdów obsługujących oczyszczalnie, energii elektrycznej, usług, badania próbek ścieków i osadu, opłat do Wód Polskich za odprowadzanie ścieków, ubezpieczeń, monitoring obiektów, konserwację sieci kanalizacyjnej i sprzętu, oprogramowanie i licencje, materiały biurowe, udrażnianie kanalizacji i inne.

w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 1 135 328,31 zł, co stanowi 95,86% planu rocznego wynoszącego 1 184 303,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie wywozu nieczystości komunalnych przez firmę SANIKO, opłacenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracownika obsługującego to zadanie, telefon, licencję oprogramowania, zakup książeczek opłat, propagowanie segregacji odpadów i gospodarki odpadami, obsługę PSZOK i inne. Środki pochodzące z opłat za odbiór odpadów niewykorzystane w 2024r. (45.803,64 zł) zostały w formie przychodów wprowadzone do planowanych wydatków w budżecie na 2025r. Wydatki roku 2025 przekroczyły osiągnięte dochody i przychody o 20.308,00 zł, na które zaangażowano środki własne samorządu – zgodnie z Uchwałą RG Kowal Nr XVII/120/25 z dnia 24.10.2025r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania

odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Na koniec roku zaległości we wpłatach wyniosły 71.513,72 zł. W celu ich egzekwowania prowadzone są czynności jak podczas egzekwowania zaległych podatków (opisane w pkt 1.4.4.1).

w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 18 000,00 zł, co stanowi 90,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług pozostałych – dofinansowanie wywozu odpadów z cementarzy w Grabkowie i w Kowalu.

w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 46 062,74 zł, co stanowi 83,75% planu rocznego wynoszącego 55 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację programu CZYSTE POWIETRZE, w tym jego reklamę, obsługę (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zlecenia), pomoc interesantom w korzystaniu z dofinansowań, zakup tonera do drukarek, usługi monitorowania jakości powietrza, zakup kalendarzy w celu promocji programu i inne.

w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 597 563,97 zł, co stanowi 85,14% planu rocznego wynoszącego 701 880,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na konserwację lamp oświetlenia drogowego i zakup energii elektrycznej do oświetlania dróg gminnych.

w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano 2 000,00 zł – środków nie wykorzystano;

w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 218 503,48 zł, co stanowi 84,24% planu rocznego wynoszącego 259 383,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

o opiekę nad bezdomnymi zwierzętami – 66.551,84 zł;

usuwanie azbestu – 41.852,18 zł;

odzierzawa gruntu pod wysypisko odpadów w rekultywacji – 23.604,00 zł;

obadanie osiadania odpadów na wysypisku gminnym, usługi klastra energii i usługi niezbędne do funkcjonowania referatu ochrony środowiska, zakup materiałów i wyposażenia do referatu ochrony środowiska, zakup energii, wody, opału, kosy spalinowej, zakup usług remontowych, usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii i inne – 127.375,41 zł;

2.7.19.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 464 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 388 212,53 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 83,67%. Środki te przeznaczono następująco:

·w rozdziale 92108 Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele wydatkowano kwotę 30 294,61 zł, co stanowi 81,88% planu rocznego wynoszącego 37 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych związanych z funkcjonowaniem orkiestry dętej przy OSP Grabkowo i Kapeli spod Kowala, w tym opłacenie wynagrodzeń dyrygenta orkiestry i kierownika kapeli, zakup materiałów i nut, instrumentów.

·w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 118 193,10 zł, co stanowi 79,86% planu rocznego wynoszącego 148 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów budowlanych i wyposażenia, wymianę pokrycia dachowego w świetlicy w Więśławicach, zakup oleju opałowego i węgla, środków czystości, energii elektrycznej oraz rocznych przeglądów technicznych budynków i sprzętu, kontrole kominiarskie, przeglądy gaśnic w celu utrzymania świetlic wiejskich na terenie Gminy Kowal.

·w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 124 318,71 zł, co stanowi 98,67% planu rocznego wynoszącego 126 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację podmiotową z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Grabkowie.

·w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 115 406,11 zł, co stanowi 75,43% planu rocznego wynoszącego 153 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację święta Mleka, wigilii dla osób samotnych, rajdu rowerowego, upamiętnienia święta Nieodległości, zakupy na paczki świąteczne, wystawę stołów wigilijnych, wynagrodzenia za koncerty dla zespołów muzycznych, monitoring

placu zabaw w Grodztwie, usługi cateringowe na imprezach gminnych, ochrona imprez, zabezpieczenie techniczno – sceniczne imprez, ubezpieczenie i inne.

2.7.20.Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 121 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 90 757,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 75,01%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 21 648,56 zł, co stanowi 47,06% planu rocznego wynoszącego 46 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie boiska sportowego ORLIK w Grabkowie, w tym zakup materiałów, energii elektrycznej, wykonanie bieżących napraw oraz konserwację windy w sali gimnastycznej w Grabkowie inne.

- w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 69 108,84 zł, co stanowi 92,15% planu rocznego wynoszącego 75 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – dotacja dla Miejsko–Gminnego Klubu Sportowego „Kujawiak Kowal” w kwocie 55 000zł;

- udział młodzieży w mistrzostwach świata w piłkę ręczną w kwocie 5 000,00 zł;

- usługa transportowa SKS Grabkovia i montaż lamp ledowych w Sali gimnastycznej – 2 093,84 zł;

- zakup strojów dla SKS Grabkovia w kwocie 7 015,00 zł.

2.8.Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Gminy Kowal w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 831 075,21 zł, tj. w 93,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 490 156,36 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Kowal wg działów klasyfikacji budżetowej.

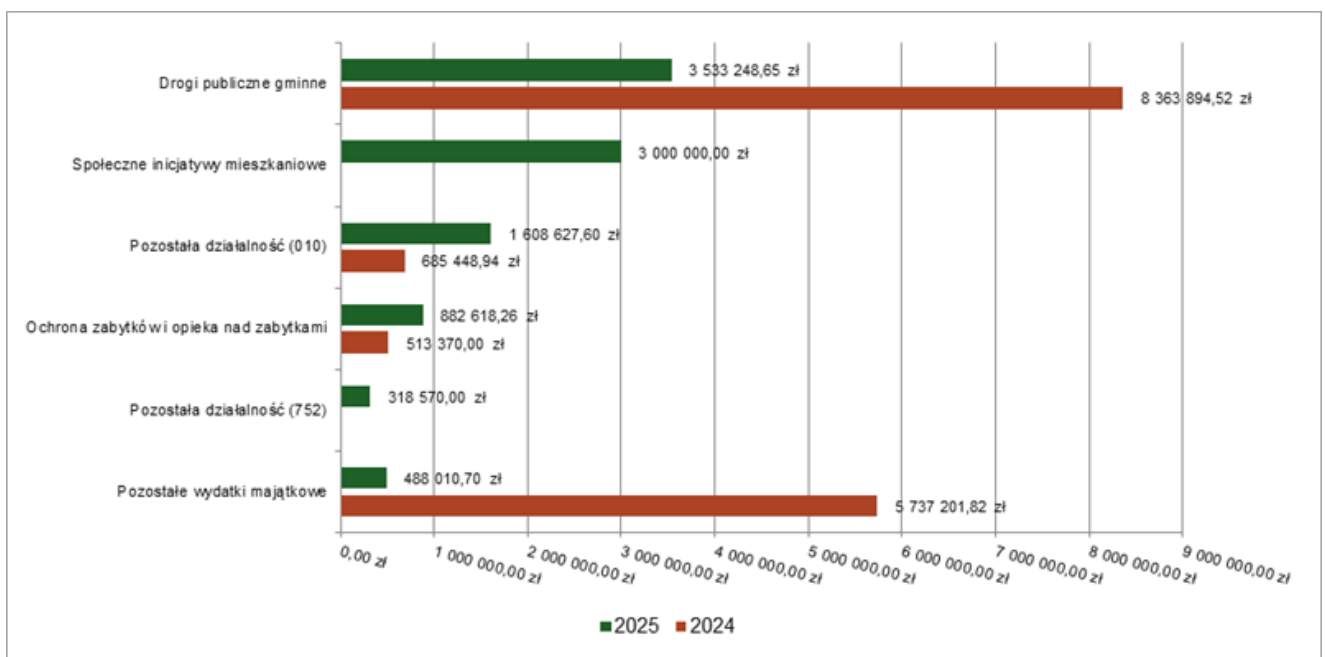
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	3 171 697,10	3 586 697,10	3 543 248,65	98,79%	36,04%
700	Gospodarka mieszkaniowa	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%	30,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 609 024,43	1 798 584,41	1 630 737,60	90,67%	16,59%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 949 000,00	988 210,00	926 433,26	93,75%	9,42%
752	Obrona narodowa	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%	3,24%
750	Administracja publiczna	221 922,75	371 922,75	246 369,00	66,24%	2,51%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 204 882,25	125 000,00	84 720,00	67,78%	0,86%
801	Oświata i wychowanie	534 117,65	60 117,65	46 205,00	76,86%	0,47%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,53%	0,30%
852	Pomoc społeczna	975 084,28	22 640,45	5 533,21	24,44%	0,06%
630	Turystyka	0,00	75 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	260 000,00	60 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	Razem wydatki majątkowe	10 955 728,46	10 490 156,36	9 831 075,21	93,72%	100,00%

Tabela : Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2025 roku w Gminie Kowal.

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r.	Plan na 31.12.2025 r.	Wykonanie	Realizacja planu (w %)	Udział (w %)
010	01043	2024 Zakup wodociągów	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0%	0,0%
010	01043	2025 Moder.systemu wodociągowego - intelig.rozwiązania	389 929,43	58 489,41	22 110,00	37,8%	0,2%
010	01095	2024 Uregulowanie gospodarki wodno - ściekowej - etap IV	2 189 095,00	1 710 095,00	1 608 627,60	94,1%	16,4%
600	60004	2025 objęcie akcji K-PTS SA	0,00	10 000,00	10 000,00	100,0%	0,1%
600	60016	2024 Przebudowa dróg gminnych 190903C i 190955C Przydatki Gołaszewskie	0,00	40 000,00	23 370,00	58,4%	0,2%
600	60016	2025 Przebudowa drogi gminnej G069 w m. Przydatki Gołaszewskie	0,00	158 000,00	147 479,25	93,3%	1,5%
600	60016	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołaszewo - Przydatki Gołaszewskie	3 171 697,10	3 378 697,10	3 362 399,40	99,5%	34,2%
630	63095	2025 Zakup gruntu	0,00	75 000,00	0,00	0,0%	0,0%
700	70021	2025 Objęcie udziałów w SIM	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%	30,5%
750	75023	2024 CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD	221 922,75	371 922,75	246 369,00	66,2%	2,5%
752	75295	2025 Zakup specjalistycznego sprzętu transportowo-technicznego w ramach ochrony ludności i OC	0,00	371 984,00	318 570,00	85,6%	3,2%
754	75412	2024 OSP Rakutowo - rozbudowa garażu	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,5%	0,3%
758	75818	RI - Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	260 000,00	60 000,00	0,00	0,0%	0,0%

801	80101	2025 Odnowa przestrzeni publicznej Węśliwice	534 117,65	60 117,65	46 205,00	76,9%	0,5%
852	85295	2024 Dzienny Dom Pomocy	975 084,28	22 640,45	5 533,21	24,4%	0,1%
900	90002	2026 Uregulowanie systemu segregacji odpadów komunalnych poprzez doposażenie PSZOK w Przydatki Gołaszewskie	0,00	25 000,00	22 220,00	88,9%	0,2%
900	90015	2025 Zakup lamp oświetleniowych	50 000,00	0,00	0,00	—	0,0%
900	90095	2025 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku warsztatowego Referatu Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Kowal w m. Przydatki Gołaszewskie	1 154 882,25	100 000,00	62 500,00	62,5%	0,6%
921	92109	2024 Świetlica Krzewent - budowa ogrodzenia	5 000,00	3 210,00	3 210,00	100,0%	0,0%
921	92120	2024 ZABYTKI - dotacja dla Parafii Grabkowo	490 000,00	0,00	0,00	—	0,0%
921	92120	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Grabkowo	400 000,00	420 000,00	407 406,20	97,0%	4,1%
921	92120	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Węśliwice	500 000,00	500 000,00	475 212,06	95,0%	4,8%
921	92195	2025 Centrum Życia Społecznego	554 000,00	65 000,00	40 605,00	62,5%	0,4%
		Razem wydatki inwestycyjne	10 955 728,46	10 490 156,36	9 831 075,21	93,7%	100,0%

Wykres 8: Wydatki majątkowe budżetu Gminy Kowal w 2025 roku wg Rozdziałów w porównaniu do roku 2024.



2.8.1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 798 584,41 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 630 737,60 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 90,67%. Środki te przeznaczono następująco:

w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi wydatkowano kwotę 22 110,00 zł, co stanowi 24,99% planu rocznego wynoszącego 88 489,41 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie:

Modernizacja systemu wodociągowego – inteligentne rozwiązania w kwocie 22 110,00 zł;

w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 1 608 627,60 zł, co stanowi 94,07% planu rocznego wynoszącego 1 710 095,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie Uregulowanie gospodarki wodno - ściekowej - etap IV:

wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1 506 340,57 zł;

wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych ze środków własnych w kwocie 102 287,03 zł.

2.8.2. Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 586 697,10 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 543 248,65 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 98,79%. Środki te przeznaczono na:

w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 10 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki na zakup

i objęcie akcji i udziałów – dotyczy objęcia udziałów Kujawsko – Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A. w kwocie 10 000 zł.

w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 3 533 248,65 zł, co stanowi 98,79% planu rocznego wynoszącego 3 576 697,10 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

owodatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3 009 728,86 zł na zadanie: Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołaszewo - Przydatki Gołaszewskie;

owodatki inwestycyjne jednostek budżetowych ze środków własnych w kwocie 523 519,79 zł na zadania:

- Przebudowa dróg gminnych 190903C i 190955C Przydatki Gołaszewskie – 23.370,00 zł.
- Przebudowa drogi gminnej G069 w m. Przydatki Gołaszewskie -147.479,25.
- Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołaszewo - Przydatki Gołaszewskie – 352.670,54 zł.

2.8.3.Dział 630 – Turystyka

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 75 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

●w rozdziale 63095 Pozostała działalność w kwocie 75 000,00 zł. Zadanie „Zakup gruntu” przesunięto do realizacji na 2026r.

2.8.4.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 000 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 000 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 70021 Społeczne inicjatywy mieszkaniowe wydatkowano kwotę 3 000 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 000 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na objęcie udziałów w Spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa powołanej w celu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjno-budowlanego realizowanego przez SIM pod nazwą „Budowa budynków mieszkalnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”.

2.8.5.Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 371 922,75 zł, zaś zrealizowane w kwocie 246 369,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 66,24%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 246 369,00 zł, co stanowi 66,24% planu rocznego wynoszącego 371 922,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie „Cyberbezpieczny samorząd”. Zakończenie realizacji zadania nastąpi w 2026r.

2.8.6.Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 371 984,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 318 570,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 85,64%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 75295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 318 570,00 zł, co stanowi 85,64% planu rocznego wynoszącego 371 984,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie „Zakup specjalistycznego sprzętu transportowo-technicznego w ramach ochrony ludności i OC”. Na sfinansowanie zadania Gmina otrzymała środki z budżetu państwa w kwocie 261.984,00 zł i zaangażowała środki własne w wysokości 56.586,00 zł.

2.8.7.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 30 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 29 258,49 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 97,53%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 29 258,49 zł, co stanowi 97,53% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na rozbudowę garażu przy OSP Rakutowo. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2026.

2.8.8.Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 60 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

●w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 60 000,00 zł;

2.8.9.Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 60 117,65 zł, zaś zrealizowane w kwocie 46 205,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 76,86%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 46 205,00 zł, co stanowi 76,86% planu rocznego wynoszącego 60 117,65 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na przygotowanie projektu do zadania „Odnowa przestrzeni publicznej w miejscowości Więśławice”. Realizacja zadania nastąpi w 2026r. po otrzymaniu dofinansowania zewnętrznego.

2.8.10.Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 640,45 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 533,21 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 24,44%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 5 533,21 zł, co stanowi 24,44% planu rocznego wynoszącego 22 640,45 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wstępne przygotowanie dokumentacji zadania „Dzienny Dom Pomocy”. Zadanie jest w trakcie realizacji.

2.8.11.Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 125 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 84 720,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 67,78%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 22 220,00 zł, co stanowi 88,88% planu rocznego wynoszącego 25 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie „Uregulowanie systemu segregacji odpadów komunalnych poprzez doposażenie PSZOK w Przydatkach Gołaszewskich.

●w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 62 500,00 zł, co stanowi 62,50% planu rocznego wynoszącego 100 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku warsztatowego Referatu Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Kowal w m. Przydatki Gołaszewskie”. Środki wykorzystano na sporządzenie projektu.

2.8.12.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 988 210,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 926 433,26 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 93,75%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 3 210,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 210,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dokończenie budowy ogrodzenia przy świetlicy wiejskiej w Krzewencie.

●w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 882 618,26 zł, co stanowi 95,94% planu rocznego wynoszącego 920 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadania:

○ZABYTKI Remont budynku SP Grabkowo 407 406,20 zł,

○ZABYTKI Remont budynku SP Więśławice 475.212,06 zł;

●w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 40 605,00 zł, co stanowi 62,47% planu rocznego wynoszącego 65 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zadanie Centrum Życia Społecznego – sporządzenie projektu.

2.9.Przychody i rozchody

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 175 073,36 zł, (co stanowi 125,23% planu), w tym:

●niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 051 073,64 zł;

●wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 123 999,72 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 880 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

●Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 880 000,00 zł.

Tabela : Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2025 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	0,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 880 000,00
Spadek zadłużenia na koniec roku	1 880 000,00

Dane tabelaryczne**3.1. Wykonanie dochodów***Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2025 rok*

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 326 440,02	2 457 314,70	2 474 837,44	100,71%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	331 440,02	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	331 440,02	0,00	0,00	-
	01095		Pozostała działalność	1 995 000,00	2 457 314,70	2 474 837,44	100,71%
		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	0,00	2 000,00	20 381,01	1 019,05%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	859 314,70	858 456,43	99,90%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	586 000,00	587 050,00	607 755,32	103,53%
	40002		Dostarczanie wody	586 000,00	587 050,00	607 755,32	103,53%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	50,00	46,40	92,80%
		0830	Wpływy z usług	550 000,00	550 000,00	569 672,68	103,58%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	2 000,00	1 806,76	90,34%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	35 000,00	35 000,00	36 229,48	103,51%
600			Transport i łączność	3 421 174,56	3 432 546,75	3 455 059,09	100,66%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	322 344,00	328 542,03	351 654,78	107,03%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	28 443,45	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	6 198,03	6 198,03	100,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	322 344,00	322 344,00	317 013,30	98,35%
	60016		Drogi publiczne gminne	3 098 830,56	3 104 004,72	3 103 404,31	99,98%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	89 101,71	93 175,86	92 575,45	99,36%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 100,00	1 100,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	30 000,00	92 968,61	97 152,58	104,50%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	20 000,00	71 666,41	72 367,62	100,98%
		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	20 000,00	56 032,91	56 734,12	101,25%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	15 633,50	15 633,50	100,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00	21 302,20	24 784,96	116,35%
		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	10 000,00	16 400,00	19 500,12	118,90%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	4 902,20	5 284,84	107,81%
710			Działalność usługowa	7 500,00	7 500,00	17 753,80	236,72%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
	71095		Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	15 253,80	305,08%
		0830	Wpływy z usług	5 000,00	5 000,00	15 253,80	305,08%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	278 804,75	286 436,76	286 662,47	100,08%

	75011		Urzędy wojewódzkie	56 882,00	62 989,01	62 298,86	98,90%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 867,00	62 953,00	62 270,10	98,92%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	21,01	21,01	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00	15,00	7,75	51,67%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	221 922,75	221 922,75	222 838,61	100,41%
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	88,86	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	827,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	181 976,74	181 976,74	181 976,74	100,00%
		6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	39 946,01	39 946,01	39 946,01	100,00%
	75095		Pozostała działalność	0,00	1 525,00	1 525,00	100,00%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 525,00	1 525,00	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	79 696,00	79 696,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	78 696,00	78 696,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	78 696,00	78 696,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
	75295		Pozostała działalność	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	840,70	-
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	0,00	840,70	-
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	840,70	-
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 172 160,47	12 676 512,99	12 890 866,91	101,69%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 038 500,00	2 314 501,00	2 418 215,37	104,48%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 900 000,00	2 195 000,00	2 299 697,86	104,77%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	2 900,00	2 900,00	2 829,00	97,55%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	127 000,00	106 000,00	106 252,00	100,24%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	8 000,00	8 000,00	7 001,00	87,51%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	1 100,00	1 034,51	94,05%
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	1 401,00	1 401,00	100,00%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 611 146,25	1 836 003,68	1 939 504,20	105,64%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	680 000,00	841 000,00	802 216,57	95,39%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	650 000,00	668 000,00	651 362,96	97,51%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	8 500,00	7 311,00	6 562,43	89,76%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	115 000,00	157 946,43	119 000,97	75,34%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00	5 000,00	57 879,90	1 157,60%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	150 000,00	295 562,01	197,04%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	496,25	496,25	739,00	148,92%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 150,00	6 250,00	6 180,36	98,89%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	39 000,00	42 494,09	49 633,12	116,80%

	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	4 900,47	6 967,09	6 967,27	100,00%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	16 540,00	165,40%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 099,53	25 527,00	24 985,85	97,88%
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	1 140,00	-
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 483 514,22	8 483 514,22	8 483 514,22	100,00%
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 377 577,72	8 377 577,72	8 377 577,72	100,00%
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	105 936,50	105 936,50	105 936,50	100,00%
758		Różne rozliczenia	10 385 812,65	10 863 018,65	11 407 120,78	105,58%
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	10 380 012,65	0,00	0,00	-
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	285 458,92	0,00	0,00	-
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 094 553,73	0,00	0,00	-
75814		Różne rozliczenia finansowe	5 800,00	395 000,00	939 102,13	253,48%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 800,00	145 000,00	174 034,78	120,02%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	250 000,00	471 073,77	213,29%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	293 993,58	-
75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	0,00	10 094 553,73	10 094 553,73	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	10 094 553,73	10 094 553,73	100,00%
75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	373 464,92	373 464,92	100,00%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	373 464,92	373 464,92	100,00%
801		Oświata i wychowanie	836 128,52	518 735,32	458 329,53	88,36%
80101		Szkoły podstawowe	479 674,00	32 674,00	30 567,00	93,55%
	0830	Wpływy z usług	25 674,00	32 674,00	29 634,00	90,70%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	933,00	-
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	454 000,00	0,00	0,00	-
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	22 884,52	15 184,52	15 551,43	102,42%
	0830	Wpływy z usług	22 884,52	15 184,52	15 551,43	102,42%
80104		Przedszkola	333 570,00	416 570,00	360 512,99	86,54%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 810,00	1 810,00	1 550,88	85,68%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 760,00	14 760,00	12 694,00	86,00%
	0830	Wpływy z usług	330 000,00	400 000,00	346 268,11	86,57%
80148		Stolówki szkolne i przedszkolne	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	29 306,80	26 698,11	91,10%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	29 306,80	26 698,11	91,10%
852		Pomoc społeczna	1 802 388,28	1 318 217,96	1 300 967,77	98,69%
85202		Domy pomocy społecznej	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00%
	0830	Wpływy z usług	24 000,00	24 000,00	24 000,00	100,00%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	18 634,00	25 650,00	25 476,00	99,32%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 634,00	25 650,00	25 476,00	99,32%
85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	105 600,00	211 906,00	207 184,12	97,77%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	105 600,00	211 906,00	207 184,12	97,77%
85216		Zasilki stałe	225 335,00	295 393,00	292 084,14	98,88%

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	225 335,00	295 393,00	292 084,14	98,88%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	94 083,00	199 022,96	189 215,90	95,07%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	82,00	-
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 263,00	29 609,00	29 608,40	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	89 820,00	169 413,96	159 525,50	94,16%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	319 240,00	520 950,00	516 747,79	99,19%
	0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	4 197,79	-
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	319 240,00	520 950,00	512 550,00	98,39%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 000,00	30 000,00	30 000,00	100,00%
85295		Pozostała działalność	979 496,28	5 296,00	10 259,82	193,73%
	0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	4 964,67	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	-
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00	5 296,00	5 295,15	99,98%
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	872 443,83	0,00	0,00	-
	6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	102 640,45	0,00	0,00	-
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	26 649,00	26 649,00	100,00%
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	26 649,00	26 649,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	26 649,00	26 649,00	100,00%
855		Rodzina	2 491 208,50	3 225 914,40	3 200 181,94	99,20%
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 938 058,00	2 754 745,00	2 743 884,13	99,61%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	58,00	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	2 567,00	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	5 034,54	-
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 938 058,00	2 754 745,00	2 729 805,42	99,09%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	6 419,17	-
85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	204,00	148,00	72,55%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100,00	204,00	148,00	72,55%
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	43 540,00	65 615,00	65 141,41	99,28%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	43 540,00	65 615,00	65 141,41	99,28%
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	509 510,50	405 350,40	391 008,40	96,46%
	0830	Wpływy z usług	377 056,00	187 056,00	171 964,00	91,93%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	750,00	-
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 782,40	57 782,40	100,00%
	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	132 454,50	132 454,50	132 454,50	100,00%

		2059	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	0,00	28 057,50	28 057,50	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 942 382,25	1 447 190,72	1 504 117,63	103,93%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	310 500,00	306 800,00	303 768,46	99,01%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	0,00	0,00	-
		0830	Wpływy z usług	306 000,00	306 000,00	302 933,23	99,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	800,00	826,90	103,36%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	0,00	8,33	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 000,00	0,00	0,00	-
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	55 000,00	64 395,58	117,08%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	55 000,00	64 395,58	117,08%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	19 390,72	19 390,72	100,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	19 390,72	19 390,72	100,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	0,00	5 290,26	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	1 008,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	4 282,26	-
	90095		Pozostała działalność	554 882,25	24 000,00	40 946,42	170,61%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	24 000,00	40 946,42	170,61%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	554 882,25	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 844 000,00	843 933,32	852 430,39	101,01%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	0,00	58,05	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	58,05	-
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 390 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 390 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
	92195		Pozostała działalność	454 000,00	0,00	8 439,02	-
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	6 000,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 439,02	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	454 000,00	0,00	0,00	-
			Razem	38 125 000,00	38 125 669,18	38 922 405,35	102,25%

3.2. Wykonanie dochodów majątkowych

Tabela : Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2025 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 326 440,02	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	331 440,02	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	331 440,02	0,00	0,00	-
	01095		Pozostała działalność	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
600			Transport i łączność	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%

			Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych				
750			Administracja publiczna	221 922,75	221 922,75	221 922,75	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	221 922,75	221 922,75	221 922,75	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	181 976,74	181 976,74	181 976,74	100,00%
		6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	39 946,01	39 946,01	39 946,01	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
	75295		Pozostała działalność	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	454 000,00	0,00	0,00	-
	80101		Szkoły podstawowe	454 000,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	454 000,00	0,00	0,00	-
852			Pomoc społeczna	975 084,28	0,00	0,00	-
	85295		Pozostała działalność	975 084,28	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	872 443,83	0,00	0,00	-
		6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	102 640,45	0,00	0,00	-
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	554 882,25	0,00	0,00	-
	90095		Pozostała działalność	554 882,25	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst	554 882,25	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 844 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 390 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 390 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
	92195		Pozostała działalność	454 000,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	454 000,00	0,00	0,00	-
			Razem	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%

3.3. Wykonanie dochodów wg źródeł

Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2025 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 377 577,72	8 377 577,72	8 377 577,72	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	105 936,50	105 936,50	105 936,50	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	4 900,47	6 967,09	6 967,27	100,00%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 580 000,00	3 036 000,00	3 101 914,43	102,17%
0320	Wpływy z podatku rolnego	652 900,00	670 900,00	654 191,96	97,51%
0330	Wpływy z podatku leśnego	135 500,00	113 311,00	112 814,43	99,56%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	123 000,00	165 946,43	126 001,97	75,93%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00	5 000,00	57 879,90	1 157,60%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	16 540,00	165,40%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 099,53	25 527,00	24 985,85	97,88%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 129 101,71	1 133 175,86	1 161 792,12	102,53%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 100,00	150 100,00	295 562,01	196,91%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	1 140,00	-
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	796,25	546,25	1 793,40	328,31%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 810,00	1 810,00	1 550,88	85,68%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 760,00	14 760,00	12 694,00	86,00%
0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
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	30 000,00	74 432,91	96 615,25	129,80%

0830	Wpływy z usług	1 640 614,52	1 519 914,52	1 484 528,57	97,67%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 650,00	7 350,00	11 497,13	156,42%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 000,00	147 800,00	176 726,44	119,57%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	251 100,00	503 250,60	200,42%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 000,00	1 525,00	1 525,00	100,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	6 840,70	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	35 000,00	74 926,42	380 597,68	507,96%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 367 480,00	4 413 887,53	4 375 867,05	99,14%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	475 389,00	847 794,36	829 701,16	97,87%
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	132 454,50	132 454,50	132 454,50	100,00%
2059	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	0,00	28 057,50	28 057,50	100,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	21,01	21,01	100,00%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00	15,00	6 426,92	42 846,13%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	79 000,00	105 342,00	133,34%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	1 401,00	1 401,00	100,00%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	322 344,00	322 344,00	317 013,30	98,35%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	285 458,92	373 464,92	373 464,92	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 094 553,73	10 094 553,73	10 094 553,73	100,00%
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 390 000,00	843 933,32	843 933,32	100,00%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 848 742,84	181 976,74	181 976,74	100,00%
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	261 984,00	261 984,00	100,00%
6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	39 946,01	39 946,01	39 946,01	100,00%
6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	102 640,45	0,00	0,00	-
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 004 728,85	4 605 728,86	4 605 728,86	100,00%
	Razem	38 125 000,00	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%

3.4. Wykonanie dochodów własnych

Tabela : Wykonanie dochodów własnych budżetu Gminy Kowal za 2025 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 377 577,72	8 377 577,72	8 377 577,72	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	105 936,50	105 936,50	105 936,50	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	4 900,47	6 967,09	6 967,27	100,00%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 580 000,00	3 036 000,00	3 101 914,43	102,17%
0320	Wpływy z podatku rolnego	652 900,00	670 900,00	654 191,96	97,51%
0330	Wpływy z podatku leśnego	135 500,00	113 311,00	112 814,43	99,56%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	123 000,00	165 946,43	126 001,97	75,93%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00	5 000,00	57 879,90	1 157,60%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	16 540,00	165,40%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 099,53	25 527,00	24 985,85	97,88%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 129 101,71	1 133 175,86	1 161 792,12	102,53%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 100,00	150 100,00	295 562,01	196,91%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	1 140,00	-
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	796,25	546,25	1 793,40	328,31%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 810,00	1 810,00	1 550,88	85,68%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 760,00	14 760,00	12 694,00	86,00%
0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
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	30 000,00	74 432,91	96 615,25	129,80%
0830	Wpływy z usług	1 640 614,52	1 519 914,52	1 484 528,57	97,67%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 650,00	7 350,00	11 497,13	156,42%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	7 000,00	147 800,00	176 726,44	119,57%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	251 100,00	503 250,60	225,17%

0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 000,00	1 525,00	1 525,00	100,00%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	6 840,70	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	35 000,00	74 926,42	380 597,68	507,96%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00	15,00	6 426,92	42 846,13%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	1 401,00	1 401,00	100,00%
	Razem	15 023 761,70	15 898 022,70	16 29 861,25	105,23%

3.5. Wykonanie wydatków

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2025 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	2 654 724,43	2 715 599,11	2 538 452,75	93,48%
	01009		Spółki wodne	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	0,00	0,00%
	01030		Izby rolnicze	13 400,00	15 400,00	13 416,15	87,12%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	13 400,00	15 400,00	13 416,15	87,12%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	419 929,43	88 489,41	22 110,00	24,99%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	331 440,02	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	58 489,41	58 489,41	22 110,00	37,80%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	30 000,00	40 000,00	35 842,57	89,61%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	40 000,00	35 842,57	89,61%
	01095		Pozostała działalność	2 191 095,00	2 571 409,70	2 467 084,03	95,94%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	10 623,00	10 623,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 798,20	1 798,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	260,10	243,27	93,53%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	3 168,00	2 168,00	68,43%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	842 465,40	841 623,96	99,90%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	194 095,00	114 095,00	102 287,03	89,65%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łódź: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 995 000,00	1 596 000,00	1 506 340,57	94,38%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	667 910,00	681 490,00	567 439,11	83,26%
	40002		Dostarczanie wody	667 910,00	681 490,00	567 439,11	83,26%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00	125 000,00	108 277,91	86,62%
		4260	Zakup energii	324 000,00	404 000,00	386 499,50	95,67%
		4270	Zakup usług remontowych	120 000,00	13 580,00	1 271,52	9,36%
		4300	Zakup usług pozostałych	60 910,00	60 910,00	26 098,70	42,85%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00	35 000,00	13 053,00	37,29%
		4430	Różne opłaty i składki	33 000,00	43 000,00	32 238,48	74,97%
600			Transport i łączność	3 959 523,10	4 541 221,13	4 355 811,57	95,92%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	622 826,00	669 024,03	620 701,01	92,78%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	982,42	982,42	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	271,61	271,61	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	622 826,00	657 770,00	609 446,98	92,65%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	12 000,00	12 000,00	7 221,50	60,18%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	12 000,00	12 000,00	7 221,50	60,18%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 000,00	2 000,00	403,20	20,16%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00	2 000,00	403,20	20,16%
	60016		Drogi publiczne gminne	3 322 697,10	3 858 197,10	3 727 485,86	96,61%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	85 000,00	20 883,42	24,57%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	85 000,00	73 561,14	86,54%

		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	110 000,00	98 914,65	89,92%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 500,00	878,00	58,53%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	161 968,25	566 968,24	523 519,79	92,34%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
630			Turystyka	30 000,00	105 000,00	18 860,91	17,96%
	63095		Pozostała działalność	30 000,00	105 000,00	18 860,91	17,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	7 000,00	4 078,02	58,26%
		4260	Zakup energii	9 000,00	9 000,00	6 866,88	76,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	14 000,00	7 916,01	56,54%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	75 000,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	66 700,00	3 051 700,00	3 023 870,14	99,09%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	42 000,00	27 000,00	9 443,10	34,97%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00	23 000,00	9 443,10	41,06%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	24 700,00	24 700,00	14 427,04	58,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 919,09	95,95%
		4260	Zakup energii	3 000,00	3 000,00	1 167,84	38,93%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	11 500,00	11 500,00	5 574,73	48,48%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	6 200,00	6 200,00	5 765,38	92,99%
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
710			Działalność usługowa	182 500,00	399 940,00	267 514,90	66,89%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	122 000,00	184 040,00	56 088,00	30,48%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	24 600,00	24 600,00	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	128 000,00	25 600,00	20,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	29 440,00	5 888,00	20,00%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
	71095		Pozostała działalność	58 000,00	213 400,00	208 926,90	97,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	213 400,00	208 926,90	97,90%
720			Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
	72095		Pozostała działalność	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	5 310 278,99	5 866 951,72	5 559 954,12	94,77%
	75011		Urzędy wojewódzkie	56 867,00	62 974,01	62 291,11	98,92%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 007,00	49 105,00	48 422,10	98,61%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 630,00	3 630,00	3 630,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 065,00	8 928,00	8 928,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 165,00	1 290,00	1 290,00	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	21,01	21,01	100,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	198 500,00	198 500,00	193 512,83	97,49%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	194 000,00	194 000,00	190 744,99	98,32%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	3 500,00	2 767,84	79,08%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 462 299,71	5 046 306,43	4 775 983,38	94,64%

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 000,00	30 000,00	24 803,72	82,68%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 490 000,00	2 560 000,00	2 533 409,95	98,96%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	190 000,00	184 441,00	183 359,00	99,41%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	429 987,00	466 494,70	455 301,71	97,60%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	44 127,13	55 127,13	46 506,46	84,36%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	36 000,00	73 000,00	63 744,75	87,32%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	105 400,00	139 400,00	120 207,09	86,23%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200 000,00	213 000,00	212 294,16	99,67%
	4260	Zakup energii	50 000,00	56 994,02	51 292,16	90,00%
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	7 000,00	2 994,88	42,78%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 360,00	6 360,00	4 226,00	66,45%
	4300	Zakup usług pozostałych	320 000,00	515 064,00	490 221,58	95,18%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	65 000,00	62 149,12	49 511,11	79,67%
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	88 600,00	94 600,00	93 543,10	98,88%
	4410	Podróże służbowe krajowe	28 000,00	34 500,00	29 774,16	86,30%
	4430	Różne opłaty i składki	58 000,00	58 000,00	53 977,00	93,06%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	70 902,83	88 753,71	88 753,71	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	4 000,00	4 000,00	3 135,00	78,38%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	1 000,00	412,00	41,20%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	21 000,00	19 184,60	91,36%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	3 500,00	2 962,24	84,64%
	6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 946,01	69 946,01	44 346,33	63,40%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	181 976,74	301 976,74	202 022,67	66,90%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	123 000,00	101 000,00	91 077,36	90,18%
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, 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	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	12 000,00	5 454,36	45,45%
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	86 000,00	85 623,00	99,56%
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	268 212,28	268 212,28	263 424,87	98,22%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	1 100,00	357,60	32,51%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 000,00	197 797,30	197 580,38	99,89%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 828,00	14 530,70	14 530,70	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 113,00	34 113,00	32 536,91	95,38%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 937,00	4 937,00	4 317,05	87,44%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 500,00	4 587,48	4 315,49	94,07%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	699,00	69,90%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	333,33	66,67%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 700,00	1 700,00	1 387,44	81,61%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 834,28	5 446,80	5 446,80	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	1 304,00	86,93%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 000,00	616,17	61,62%
75095		Pozostała działalność	201 400,00	189 959,00	173 664,57	91,42%
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	19 000,00	29 000,00	21 806,75	75,20%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	71 400,00	75 400,00	75 230,00	99,77%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	36 000,00	40 000,00	37 921,28	94,80%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	13 711,15	68,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	25 559,00	24 995,39	97,79%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	79 696,00	79 696,00	100,00%
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	800,00	800,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	135,44	135,44	100,00%

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	19,60	19,60	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	44,96	44,96	100,00%
75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	78 696,00	78 696,00	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	46 800,00	46 800,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	16 862,51	16 862,51	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	3 053,60	3 053,60	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	330,11	330,11	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	6 775,60	6 775,60	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 407,35	4 407,35	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	370,13	370,13	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	96,70	96,70	100,00%
752		Obrona narodowa	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
75295		Pozostała działalność	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170 482,00	202 482,00	182 656,03	90,21%
75412		Ochotnicze straże pożarne	170 482,00	202 482,00	182 656,03	90,21%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00	17 000,00	16 778,00	98,69%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 612,00	1 637,00	1 635,36	99,90%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 470,00	22 470,00	22 456,00	99,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	42 000,00	36 729,78	87,45%
	4260	Zakup energii	25 000,00	14 000,00	8 760,40	62,57%
	4270	Zakup usług remontowych	11 000,00	34 975,00	30 028,20	85,86%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 000,00	5 000,00	2 373,00	47,46%
	4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	28 730,00	28 266,80	98,39%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	400,00	100,00	25,00%
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	6 270,00	6 270,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,53%
757		Obsługa długu publicznego	420 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	420 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	420 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%
758		Różne rozliczenia	1 050 000,00	511 000,00	319 406,26	62,51%
75809		Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego	408 000,00	369 000,00	319 406,26	86,56%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	408 000,00	369 000,00	319 406,26	86,56%
75818		Rezerwy ogólne i celowe	642 000,00	142 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	382 000,00	82 000,00	0,00	0,00%
	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	260 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie	12 405 476,51	12 183 638,96	11 686 330,16	95,92%
80101		Szkoły podstawowe	6 790 253,54	6 342 658,33	6 170 462,46	97,29%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 458 640,32	1 606 911,60	1 606 911,60	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	167 080,00	167 080,00	166 535,30	99,67%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	700 700,00	625 700,00	623 925,06	99,72%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	58 930,00	46 309,00	46 308,41	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	581 100,00	553 620,31	549 556,73	99,27%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	59 750,00	58 678,35	55 992,89	95,42%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00	-
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	310 000,00	286 068,79	211 309,65	73,87%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	25 000,00	25 000,00	21 859,94	87,44%
	4260	Zakup energii	35 000,00	35 000,00	26 863,21	76,75%
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	19 863,00	19 862,03	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 740,00	4 740,00	4 345,00	91,67%
	4300	Zakup usług pozostałych	110 000,00	191 000,00	155 560,86	81,45%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 200,00	9 200,00	9 177,76	99,76%
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 140,00	6 140,00	4 835,36	78,75%

	4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	9 213,90	9 213,90	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	155 949,20	159 270,23	159 270,23	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 800,00	15 800,00	5 603,00	35,46%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 956,37	4 916,37	4 207,65	85,58%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 333 500,00	2 264 698,13	2 249 588,42	99,33%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	193 650,00	193 331,00	193 330,46	100,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	0,00	-
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 117,65	60 117,65	46 205,00	76,86%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	295 858,52	175 879,77	175 875,55	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 630,00	5 521,00	5 520,94	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 700,00	27 228,00	27 227,87	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 260,00	3 105,00	3 104,85	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 000,00	21 483,15	21 482,16	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 560,00	2 892,42	2 892,21	99,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 800,00	0,00	0,00	-
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00	1 711,00	1 710,76	99,99%
	4260	Zakup energii	5 200,00	3 138,00	3 137,63	99,99%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	660,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	27 000,00	12 248,00	12 247,54	100,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	250,00	0,00	0,00	-
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00	-
	4430	Różne opłaty i składki	1 900,00	1 550,30	1 550,30	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 288,00	5 685,23	5 685,23	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00	-
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	130,52	57,52	56,77	98,70%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	125 700,00	80 703,15	80 702,42	100,00%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	10 580,00	10 557,00	10 556,87	100,00%
80104		Przedszkola	2 388 352,68	2 170 991,90	2 053 928,09	94,61%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 492 752,00	1 268 477,52	1 268 477,52	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 180,00	21 050,00	21 047,14	99,99%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	92 900,00	84 400,00	83 190,43	98,57%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 810,00	6 172,00	6 171,46	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 600,00	66 600,00	64 066,68	96,20%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 160,00	12 840,00	12 774,45	99,49%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	22 384,00	12 379,65	55,31%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00	7 289,00	7 221,12	99,07%
	4260	Zakup energii	5 200,00	7 262,00	6 687,67	92,09%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	330,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	5 800,00	33 590,00	24 304,40	72,36%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	300 000,00	337 874,75	248 184,46	73,45%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	550,00	800,00	800,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	300,00	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	1 200,00	1 796,80	1 796,80	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	22 099,77	21 567,92	21 567,92	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	399,00	399,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	260,91	533,91	206,03	38,59%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	305 500,00	255 100,00	251 798,45	98,71%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	25 710,00	22 555,00	22 554,91	100,00%
80107		Świetlice szkolne	194 020,00	184 856,58	167 792,21	90,77%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 890,00	6 890,00	6 501,74	94,36%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 000,00	24 046,21	22 081,41	91,83%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 200,00	3 200,00	2 810,78	87,84%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00	2 907,00	96,90%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 500,00	4 500,00	4 472,32	99,38%

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 790,37	2 790,37	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	141 900,00	131 900,00	126 228,59	95,70%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 530,00	8 530,00	0,00	0,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	141 000,00	131 000,00	108 837,14	83,08%
	4300	Zakup usług pozostałych	141 000,00	131 000,00	108 837,14	83,08%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	26 900,00	26 900,00	23 907,00	88,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	26 900,00	26 900,00	23 907,00	88,87%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	0,00	31 250,00	31 250,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	31 250,00	31 250,00	100,00%
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 146 972,61	1 411 193,75	1 280 331,57	90,73%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	779 957,28	934 705,78	934 705,78	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 990,00	22 099,00	19 461,82	88,07%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	49 400,00	61 916,85	45 158,52	72,93%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 600,00	8 267,58	6 100,53	73,79%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 000,00	4 000,00	3 367,63	84,19%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 555,33	18 267,03	18 267,03	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	220,00	75,88	34,49%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	249 500,00	340 747,51	239 543,64	70,30%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	20 970,00	20 970,00	13 650,74	65,10%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 380 814,16	1 635 220,83	1 602 867,03	98,02%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	918 812,40	1 081 905,65	1 081 905,65	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 490,00	24 490,00	24 034,97	98,14%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 200,00	67 679,69	66 263,73	97,91%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 740,00	3 811,65	3 328,23	87,32%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	22 000,00	22 000,00	20 233,77	91,97%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 281,76	16 890,74	16 890,74	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	220,00	150,63	68,47%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	313 600,00	395 533,10	369 663,86	93,46%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	25 690,00	22 690,00	20 395,45	89,89%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	29 306,80	26 698,11	91,10%
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	10 803,10	8 216,23	76,05%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	290,13	290,13	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	18 213,57	18 191,75	99,88%
80195		Pozostała działalność	41 305,00	44 381,00	44 381,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 305,00	44 381,00	44 381,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	29 000,00	37 764,09	37 697,72	99,82%
85153		Zwalczanie narkomanii	8 900,00	8 105,08	8 054,98	99,38%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	2 692,08	2 692,08	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	359,90	89,98%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 763,00	4 753,00	99,79%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00	-
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	250,00	250,00	100,00%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 100,00	29 659,01	29 642,74	99,95%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 600,00	9 162,01	9 156,24	99,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	3 600,00	3 600,00	100,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	16 397,00	16 386,50	99,94%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00	-
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	500,00	500,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	2 373 038,28	1 986 520,78	1 797 250,24	90,47%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 250,00	6 250,00	6 193,50	99,10%

	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	250,00	250,00	193,50	77,40%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	3 322,81	3 322,81	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	595,78	595,78	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	81,41	81,41	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	0,00	0,00	-
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 984,00	1 984,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	16,00	16,00	100,00%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	18 634,00	25 650,00	25 476,00	99,32%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 634,00	25 650,00	25 476,00	99,32%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	140 600,00	246 906,00	226 232,26	91,63%
	3110	Świadczenia społeczne	130 600,00	236 906,00	222 924,12	94,10%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 918,40	95,92%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	1 389,74	17,37%
85216		Zasiłki stałe	225 335,00	295 393,00	292 084,14	98,88%
	3110	Świadczenia społeczne	225 335,00	295 393,00	292 084,14	98,88%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	442 783,00	616 690,07	537 755,98	87,20%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	200,63	200,63	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	1 364,20	45,47%
	3110	Świadczenia społeczne	4 200,00	29 171,43	29 170,83	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 820,00	387 492,96	350 617,63	90,48%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 000,00	34 247,00	20 382,46	59,52%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 000,00	80 372,55	66 061,19	82,19%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 000,00	10 701,00	8 219,91	76,81%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 063,00	21 437,57	14 486,53	67,58%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	1 709,70	85,49%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	959,00	95,90%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	18 680,00	18 675,43	99,98%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	2 000,00	1 948,32	97,42%
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	8 270,00	7 939,22	96,00%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 450,00	706,00	48,69%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 700,00	13 666,93	13 666,93	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00	1 648,00	54,93%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	494 940,00	709 916,43	646 513,40	91,07%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	398,85	39,89%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	116 000,00	105 000,00	72 572,64	69,12%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 500,00	11 500,00	8 419,86	73,22%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 000,00	30 525,82	18 258,78	59,81%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 700,00	3 700,00	2 268,03	61,30%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	25 087,00	24 081,76	95,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	600,00	577,00	96,17%
	4300	Zakup usług pozostałych	319 740,00	524 050,00	512 611,50	97,82%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 500,00	4 500,00	3 471,37	77,14%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 900,00	3 853,61	3 853,61	100,00%
85230		Pomoc w zakresie żywienia	50 000,00	37 500,00	37 500,00	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	20 000,00	23 298,00	23 298,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	14 202,00	14 202,00	100,00%
85295		Pozostała działalność	994 496,28	48 215,28	25 494,96	52,88%
	3110	Świadczenia społeczne	15 000,00	11 878,83	6 746,60	56,80%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 412,00	13 696,00	13 215,15	96,49%

		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	872 443,83	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	102 640,45	22 640,45	5 533,21	24,44%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	117 077,88	210 575,50	170 627,52	81,03%
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	117 077,88	180 965,50	141 017,52	77,93%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	72 317,88	100 303,60	100 303,60	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	320,00	1 320,00	971,02	73,56%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 100,00	6 100,00	5 482,31	89,87%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	320,00	320,00	309,37	96,68%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	3 000,00	2 962,90	98,76%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	32 300,00	69 375,90	30 724,69	44,29%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	2 720,00	546,00	263,63	48,28%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	29 610,00	29 610,00	100,00%
		3240	Stypendia dla uczniów	0,00	28 990,00	28 990,00	100,00%
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	620,00	620,00	100,00%
855			Rodzina	2 645 576,56	3 518 402,46	3 423 351,55	97,30%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 005 358,00	2 835 045,00	2 784 670,35	98,22%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 900,00	2 900,00	2 567,00	88,52%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	700,00	678,80	96,97%
		3110	Świadczenia społeczne	1 651 610,00	2 401 618,60	2 386 302,16	99,36%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	82 448,00	105 126,40	87 679,14	83,40%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	7 000,00	6 436,27	91,95%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	246 000,00	292 000,00	279 503,91	95,72%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 500,00	2 234,24	89,37%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	9 000,00	8 981,00	99,79%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00	-
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	187,00	62,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	10 000,00	6 669,99	66,70%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	649,44	64,94%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	76,60	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	2 723,40	2 723,40	100,00%
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wys.	100,00	100,00	58,00	58,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00	-
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	204,00	148,00	72,55%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	204,00	148,00	72,55%
	85508		Rodziny zastępcze	47 000,00	77 000,00	69 385,35	90,11%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	47 000,00	77 000,00	69 385,35	90,11%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	43 540,00	65 615,00	65 141,41	99,28%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	43 540,00	65 615,00	65 141,41	99,28%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	549 578,56	540 538,46	504 006,44	93,24%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 340,00	2 340,00	2 013,60	86,05%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 770,10	176 545,06	174 617,35	98,91%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110 029,90	110 029,90	110 029,90	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	23 307,44	23 307,44	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	36 071,64	32 178,04	31 221,43	97,03%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 728,36	19 728,36	19 728,36	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 179,03	4 179,03	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 923,76	4 499,76	4 265,74	94,80%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 696,24	2 696,24	2 696,24	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	571,03	571,03	100,00%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 100,00	42 200,00	32 865,96	77,88%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 100,00	4 100,00	4 077,43	99,45%
	4260	Zakup energii	11 100,00	11 100,00	3 088,31	27,82%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	260,00	0,00	0,00	-
	4300	Zakup usług pozostałych	104 500,00	87 667,00	73 068,10	83,35%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 550,00	550,00	324,72	59,04%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 740,00	5 340,00	4 467,20	83,66%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	1 533,00	1 533,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 668,56	10 893,60	10 893,60	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 080,00	1 058,00	97,96%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 518 712,25	2 766 567,07	2 455 345,63	88,75%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	332 000,00	419 000,00	355 167,13	84,77%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	128 000,00	163 000,00	150 048,55	92,05%
	4260	Zakup energii	107 000,00	132 000,00	121 048,83	91,70%
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	32 000,00	21 340,50	66,69%
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	48 000,00	38 112,35	79,40%
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	25 000,00	32 000,00	17 261,00	53,94%
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	12 000,00	7 355,90	61,30%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 040 000,00	1 209 303,64	1 157 548,31	95,72%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	178,80	59,60%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 200,00	87 200,00	85 657,32	98,23%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 112,00	6 314,00	6 313,21	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 900,00	15 900,00	14 235,57	89,53%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 890,00	2 390,00	2 077,08	86,91%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 300,00	2 600,00	2 157,76	82,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 780,86	1 278,86	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	4 492,27	89,85%
	4300	Zakup usług pozostałych	934 000,00	1 057 497,38	1 015 986,23	96,07%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	678,96	84,87%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00	1 300,00	827,71	63,67%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,14	2 723,40	2 723,40	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	25 000,00	22 220,00	88,88%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	20 000,00	20 000,00	18 000,00	90,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	18 000,00	90,00%
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	55 000,00	46 062,74	83,75%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 516,81	6 516,81	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 420,00	3 607,57	1 108,27	30,72%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	159,65	159,65	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	0,00	0,00	-
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 067,00	6 067,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 580,00	38 558,69	32 120,73	83,30%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	90,28	90,28	100,00%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	664 000,00	701 880,00	597 563,97	85,14%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	55 880,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	80 000,00	52 000,00	35 457,09	68,19%
	4300	Zakup usług pozostałych	534 000,00	594 000,00	562 106,88	94,63%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	-
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
	90095	Pozostała działalność	1 425 712,25	359 383,43	281 003,48	78,19%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44 000,00	54 000,00	50 671,21	93,84%
	4260	Zakup energii	10 000,00	16 700,00	12 549,85	75,15%
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	5 622,99	56,23%

		4300	Zakup usług pozostałych	200 830,00	172 683,43	148 367,93	85,92%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	6 000,00	6 000,00	1 291,50	21,53%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	554 882,25	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	100 000,00	62 500,00	62,50%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 349 000,00	1 452 210,00	1 314 645,79	90,53%
	92108		Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	29 000,00	37 000,00	30 294,61	81,88%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	14 000,00	12 244,61	87,46%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	22 000,00	18 050,00	82,05%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	96 000,00	151 210,00	121 403,10	80,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	52 000,00	47 353,62	91,06%
		4260	Zakup energii	35 000,00	61 000,00	49 925,50	81,85%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	8 000,00	330,87	4,14%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	27 000,00	20 583,11	76,23%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	3 210,00	3 210,00	100,00%
	92116		Biblioteki	120 000,00	126 000,00	124 318,71	98,67%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	120 000,00	126 000,00	124 318,71	98,67%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 390 000,00	920 000,00	882 618,26	95,94%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	490 000,00	0,00	0,00	-
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	900 000,00	920 000,00	882 618,26	95,94%
	92195		Pozostała działalność	714 000,00	218 000,00	156 011,11	71,56%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	42 372,50	18 409,97	43,45%
		4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	100 000,00	96 368,64	96,37%
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	10 627,50	627,50	5,90%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
926			Kultura fizyczna	161 000,00	121 000,00	90 757,40	75,01%
	92601		Obiekty sportowe	86 000,00	46 000,00	21 648,56	47,06%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	37 000,00	27 000,00	17 456,39	64,65%
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00	4 192,17	59,89%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	75 000,00	75 000,00	69 108,84	92,15%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	7 015,00	70,15%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	7 093,84	70,94%
			Razem	38 125 000,00	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%

3.6. Wykonanie wydatków majątkowych

Tabela : Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2025 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 609 024,43	1 798 584,41	1 630 737,60	90,67%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	419 929,43	88 489,41	22 110,00	24,99%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	331 440,02	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	58 489,41	58 489,41	22 110,00	37,80%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00%
	01095		Pozostała działalność	2 189 095,00	1 710 095,00	1 608 627,60	94,07%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	194 095,00	114 095,00	102 287,03	89,65%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 995 000,00	1 596 000,00	1 506 340,57	94,38%
600			Transport i łączność	3 171 697,10	3 586 697,10	3 543 248,65	98,79%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%

	60016		Drogi publiczne gminne	3 171 697,10	3 576 697,10	3 533 248,65	98,79%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	161 968,25	566 968,24	523 519,79	92,34%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łód: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
630			Turystyka	0,00	75 000,00	0,00	0,00%
	63095		Pozostała działalność	0,00	75 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	75 000,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
		6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	100,00%
750			Administracja publiczna	221 922,75	371 922,75	246 369,00	66,24%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	221 922,75	371 922,75	246 369,00	66,24%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 946,01	69 946,01	44 346,33	63,40%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	181 976,74	301 976,74	202 022,67	66,90%
752			Obrona narodowa	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
	75295		Pozostała działalność	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	371 984,00	318 570,00	85,64%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,53%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,53%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00	29 258,49	97,53%
758			Różne rozliczenia	260 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	260 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	260 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	534 117,65	60 117,65	46 205,00	76,86%
	80101		Szkoły podstawowe	534 117,65	60 117,65	46 205,00	76,86%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 117,65	60 117,65	46 205,00	76,86%
852			Pomoc społeczna	975 084,28	22 640,45	5 533,21	24,44%
	85295		Pozostała działalność	975 084,28	22 640,45	5 533,21	24,44%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	872 443,83	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	102 640,45	22 640,45	5 533,21	24,44%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 204 882,25	125 000,00	84 720,00	67,78%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	0,00	25 000,00	22 220,00	88,88%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	25 000,00	22 220,00	88,88%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	50 000,00	0,00	0,00	-
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	-
	90095		Pozostała działalność	1 154 882,25	100 000,00	62 500,00	62,50%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	554 882,25	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	100 000,00	62 500,00	62,50%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 949 000,00	988 210,00	926 433,26	93,75%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 000,00	3 210,00	3 210,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	3 210,00	3 210,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 390 000,00	920 000,00	882 618,26	95,94%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	490 000,00	0,00	0,00	-
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	900 000,00	920 000,00	882 618,26	95,94%
	92195		Pozostała działalność	554 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
			Razem	10 955 728,46	10 490 156,36	9 831 075,21	93,72%

3.7. Wykonanie wydatków w grupach

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2025 rok

Wyszczególnienie			Kwota	
Wydatki ogółem (plan na 1.01.2025)			38 125 000,00	
Wydatki ogółem (plan na 31.12.2025)			41 176 742,82	
Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2025)			38 516 879,99	
z tego:	wydatki bieżące		28 685 804,78	
	z tego:	wydatki jednostek budżetowych	19 353 923,34	
		z tego:	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 308 029,18
			wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9 045 894,16
		dotacje na zadania bieżące	5 237 681,91	
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 593 557,34	
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	192 000,00	
		wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	-	
		wydatki na obsługę długu	308 642,19	
	wydatki majątkowe		9 831 075,21	
	z tego:	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	6 821 075,21	
		z tego:	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	401 195,88
			zakup i objęcie akcji i udziałów	10 000,00
wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		3 000 000,00		

3.8. Realizacja zadań wieloletnich

Tabela : Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Kowal za 2025 rok

Lp.	Nazwa i cel	Łączne nakłady	Nakłady ponies. 31.12.2024	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %	Stopień zaawans. real. zadania w %
1	Przedsięwzięcia razem	32 693 760,22	12 884 558,08	8 107 253,63	6 956 416,86	6 511 998,47	93,6%	59,3%
1.a	- wydatki bieżące	1 830 348,09	162 548,33	144 454,50	244 454,50	212 811,00	87,1%	20,5%
1.b	- wydatki majątkowe	30 863 412,13	12 722 009,75	7 962 799,13	6 711 962,36	6 299 187,47	93,9%	61,6%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):	8 538 068,12	257 658,08	1 321 461,53	847 624,76	577 996,71	68,2%	9,8%
1.1.1	- wydatki bieżące	1 530 348,09	162 548,33	144 454,50	144 454,50	132 454,50	91,7%	19,3%
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	61 918,35	14 918,35	12 000,00	12 000,00		0,0%	24,1%
1.1.1.2	KLUB MALUCHA - Maluch + - b	480 084,48	147 629,98	132 454,50	132 454,50	132 454,50	100,0%	58,3%
1.1.1.3	2024_DDP_Dzienny Dom Pomocy	988 345,26	0,00	0,00	0,00		—	0,0%
1.1.2	- wydatki majątkowe	7 007 720,03	95 109,75	1 177 007,03	703 170,26	445 542,21	63,4%	7,7%
1.1.2.1	2024 Dzienny Dom Pomocy	1 472 640,45	0,00	955 084,28	22 640,45	5 533,21	24,4%	0,4%
1.1.2.2	2024 CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD	467 032,50	95 109,75	221 922,75	371 922,75	246 369,00	66,2%	73,1%
1.1.2.3	2025 Modernizacja energet.budynku Przydatki Goł.	900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	62 500,00	62,5%	6,9%
1.1.2.4	2025 Moder.systemu wodociągowego - intelig.rozwiązania -	389 929,43	0,00	0,00	58 489,41	22 110,00	37,8%	5,7%
1.1.2.5	2025 Odnowa przestrzeni publicznej Węslawice -	534 117,65	0,00	0,00	60 117,65	46 205,00	76,9%	8,7%
1.1.2.6	2025 Centrum Życia Społecznego -	569 000,00	0,00	0,00	65 000,00	40 605,00	62,5%	7,1%
1.1.2.7	2026 Wirtualna elektroownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii ENERGIA KUJAW -	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.1.2.8	2026 Uregulowanie systemu segregacji odpadów komunalnych poprzez doposażenie PSZOK w Przyd.Goł. -	755 000,00	0,00	0,00	25 000,00	22 220,00	88,9%	2,9%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):	24 155 692,10	12 626 900,00	6 785 792,10	6 108 792,10	5 934 001,76	97,1%	76,8%
1.3.1	- wydatki bieżące	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	80 356,50	80,4%	26,8%
1.3.1.1	2025 Ubezpieczenia gminne -	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	80 356,50	80,4%	26,8%
1.3.2	- wydatki majątkowe	23 855 692,10	12 626 900,00	6 785 792,10	6 008 792,10	5 853 645,26	97,4%	77,5%
1.3.2.1	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Golaszewo - Przydatki Golaszewskie	3 378 697,10	0,00	3 171 697,10	3 378 697,10	3 362 399,40	99,5%	99,5%
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kowal	15 000 000,00	12 100 000,00	0,00	0,00	0,00	—	80,7%
1.3.2.3	2024 Przebudowa drogi gminnej 190906C w m. Krzewent - etap III - gr. Gminy Kowal	2 023 700,00	23 700,00	0,00	0,00	0,00	—	1,2%
1.3.2.4	2024 Uregulowanie gospodarki wodno - ściekowej - etap IV	2 169 095,00	459 000,00	2 224 095,00	1 710 095,00	1 608 627,60	94,1%	95,3%
1.3.2.5	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Grabkowo	441 500,00	21 500,00	400 000,00	420 000,00	407 406,20	97,0%	97,1%
1.3.2.6	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Węslawice	522 700,00	22 700,00	500 000,00	500 000,00	475 212,06	95,0%	95,3%
1.3.2.7	Zakup budynku przy ulicy Piwnej 33	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.3.2.8	Zakup ciągnika	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%

3.9. Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Tabela : Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonywane w trakcie roku

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Zmiany		Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			

010			Rolnictwo i łowiectwo	389 929,43	0,00	331 440,02	58 489,41	22 110,00	37,80%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	389 929,43	0,00	331 440,02	58 489,41	22 110,00	37,80%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	331 440,02	0,00	331 440,02	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	58 489,41	0,00	0,00	58 489,41	22 110,00	37,80%
710			Działalność usługowa	0,00	157 440,00	0,00	157 440,00	31 488,00	20,00%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	157 440,00	0,00	157 440,00	31 488,00	20,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	128 000,00	0,00	128 000,00	25 600,00	20,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	29 440,00	0,00	29 440,00	5 888,00	20,00%
720			Informatyka	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
	72095		Pozostała działalność	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	221 922,75	150 000,00	0,00	371 922,75	246 369,00	66,24%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	221 922,75	150 000,00	0,00	371 922,75	246 369,00	66,24%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 946,01	30 000,00	0,00	69 946,01	44 346,33	63,40%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	181 976,74	120 000,00	0,00	301 976,74	202 022,67	66,90%
801			Oświata i wychowanie	534 117,65	0,00	474 000,00	60 117,65	46 205,00	76,86%
	80101		Szkoły podstawowe	534 117,65	0,00	474 000,00	60 117,65	46 205,00	76,86%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	454 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 117,65	0,00	20 000,00	60 117,65	46 205,00	76,86%
852			Pomoc społeczna	975 084,28	0,00	952 443,83	22 640,45	5 533,21	24,44%
	85295		Pozostała działalność	975 084,28	0,00	952 443,83	22 640,45	5 533,21	24,44%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	872 443,83	0,00	872 443,83	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	102 640,45	0,00	80 000,00	22 640,45	5 533,21	24,44%
855			Rodzina	132 454,50	28 057,50	0,00	160 512,00	160 512,00	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	132 454,50	28 057,50	0,00	160 512,00	160 512,00	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110 029,90	0,00	0,00	110 029,90	110 029,90	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	23 307,44	0,00	23 307,44	23 307,44	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 728,36	0,00	0,00	19 728,36	19 728,36	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	4 179,03	0,00	4 179,03	4 179,03	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 696,24	0,00	0,00	2 696,24	2 696,24	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	571,03	0,00	571,03	571,03	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 154 882,25	25 000,00	1 054 882,25	125 000,00	84 720,00	67,78%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	22 220,00	88,88%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	22 220,00	88,88%
	90095		Pozostała działalność	1 154 882,25	0,00	1 054 882,25	100 000,00	62 500,00	62,50%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	554 882,25	0,00	554 882,25	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00	0,00	500 000,00	100 000,00	62 500,00	62,50%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	554 000,00	15 000,00	504 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
	92195		Pozostała działalność	554 000,00	15 000,00	504 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	454 000,00	0,00	454 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	15 000,00	50 000,00	65 000,00	40 605,00	62,47%
			RAZEM	3 974 390,86	375 497,50	3 316 766,10	1 033 122,26	637 542,21	61,71%

3.10. Wykonanie dotacji na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2025 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	859 314,70	858 456,43	99,90%
	01095		Pozostała działalność	859 314,70	858 456,43	99,90%

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	859 314,70	858 456,43	99,90%
600			Transport i łączność	6 198,03	6 198,03	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	6 198,03	6 198,03	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 198,03	6 198,03	100,00%
750			Administracja publiczna	62 953,00	62 270,10	98,92%
	75011		Urzędy wojewódzkie	62 953,00	62 270,10	98,92%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	62 953,00	62 270,10	98,92%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	79 696,00	79 696,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	78 696,00	78 696,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	78 696,00	78 696,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	29 306,80	26 698,11	91,10%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	29 306,80	26 698,11	91,10%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	29 306,80	26 698,11	91,10%
852			Pomoc społeczna	555 855,00	547 453,55	98,49%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	29 609,00	29 608,40	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	29 609,00	29 608,40	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	520 950,00	512 550,00	98,39%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	520 950,00	512 550,00	98,39%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	2 820 564,00	2 795 094,83	99,10%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 754 745,00	2 729 805,42	99,09%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 754 745,00	2 729 805,42	99,09%
	85503		Karta Dużej Rodziny	204,00	148,00	72,55%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	204,00	148,00	72,55%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	65 615,00	65 141,41	99,28%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	65 615,00	65 141,41	99,28%
			Razem	4 413 887,53	4 375 867,05	99,14%

3.11. Wykonanie wydatków na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2025 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	859 314,70	858 456,43	99,90%
	01095		Pozostała działalność	859 314,70	858 456,43	99,90%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 623,00	10 623,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 798,20	1 798,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	260,10	243,27	93,53%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 168,00	2 168,00	100,00%

		4430	Różne opłaty i składki	842 465,40	841 623,96	99,90%
600			Transport i łączność	6 198,03	6 198,03	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	6 198,03	6 198,03	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	982,42	982,42	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	271,61	271,61	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 944,00	4 944,00	100,00%
750			Administracja publiczna	62 953,00	62 270,10	98,92%
	75011		Urzędy wojewódzkie	62 953,00	62 270,10	98,92%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 105,00	48 422,10	98,61%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 630,00	3 630,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 928,00	8 928,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 290,00	1 290,00	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	79 696,00	79 696,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	800,00	800,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135,44	135,44	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19,60	19,60	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	44,96	44,96	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	78 696,00	78 696,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	46 800,00	46 800,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 862,51	16 862,51	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 053,60	3 053,60	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	330,11	330,11	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 775,60	6 775,60	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 407,35	4 407,35	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	370,13	370,13	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	96,70	96,70	100,00%
801			Oświata i wychowanie	29 306,80	26 698,11	91,10%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	29 306,80	26 698,11	91,10%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	10 803,10	8 216,23	76,05%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	290,13	290,13	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 213,57	18 191,75	99,88%
852			Pomoc społeczna	555 855,00	547 453,55	98,49%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	29 609,00	29 608,40	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	29 171,43	29 170,83	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	437,57	437,57	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	520 950,00	512 550,00	98,39%
		4300	Zakup usług pozostałych	520 950,00	512 550,00	98,39%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	2 820 564,00	2 795 094,83	99,10%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 754 745,00	2 729 805,42	99,09%
		3110	Świadczenia społeczne	2 401 618,60	2 386 302,16	99,36%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 126,40	79 116,77	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	274 000,00	264 386,49	96,49%
	85503		Karta Dużej Rodziny	204,00	148,00	72,55%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	204,00	148,00	72,55%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	65 615,00	65 141,41	99,28%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	65 615,00	65 141,41	99,28%
			Razem	4 413 887,53	4 375 867,05	99,14%

3.12. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Tabela : Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2025 roku

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	275,00	155,00	56,36%
	75011		Urzędy wojewódzkie	275,00	155,00	56,36%
		0690	Wpływy z różnych opłat	275,00	155,00	56,36%
852			Pomoc społeczna	3 313,00	0,00	0,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 313,00	0,00	0,00%
		0830	Wpływy z usług	3 313,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	57 000,00	50 385,79	88,40%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	57 000,00	50 385,79	88,40%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	57 000,00	24 268,91	42,58%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	10 068,96	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0,00	16 047,92	-
			Razem	60 588,00	50 540,79	83,42%

3.13. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Tabela : Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%
			Razem	1 040 000,00	1 040 000,00	1 069 216,67	102,81%

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 040 000,00	1 209 303,64	1 157 548,31	95,72%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 040 000,00	1 209 303,64	1 157 548,31	95,72%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	178,80	59,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 200,00	87 200,00	85 657,32	98,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 112,00	6 314,00	6 313,21	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 900,00	15 900,00	14 235,57	89,53%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 890,00	2 390,00	2 077,08	86,91%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 300,00	2 600,00	2 157,76	82,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 780,86	1 278,86	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	4 492,27	89,85%
		4300	Zakup usług pozostałych	934 000,00	1 057 497,38	1 015 986,23	96,07%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	678,96	84,87%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00	1 300,00	827,71	63,67%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,14	2 723,40	2 723,40	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
			Razem	1 040 000,00	1 184 805,64	1 135 328,31	95,72%

Tabela : Wykonanie planu wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w myśl art. 6r ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
900	90002	4300	Koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych	927 000,00	1 050 497,38	1 009 062,55	96,1%
900	90002		Koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym				
900	90002	4260	Koszty tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	5 000,00	5 000,00	4 492,27	89,8%

900	90002	3020	Koszty obsługi administracji	300,00	300,00	178,80	59,6%		
900	90002	4010		70	87	85 657,32	98,2%		
900	90002	4040		7	6	6 313,21	100,0%		
900	90002	4110		12	15	14 235,57	89,5%		
900	90002	4120		1	2	2 077,08	86,9%		
900	90002	4140		1	2	2 157,76	83,0%		
900	90002	4300		7	7	6 923,68	98,9%		
900	90002	4360				678,96	84,9%		
900	90002	4410		1	1	827,71	63,7%		
900	90002	4440		2	2	2 723,40	100,0%		
900	90002	4700		1	1	-	0,0%		
900	90002	4210		Koszty edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi		1	1	-	0,0%
				Razem		1 040 000,00	1 184 805,64	1 135 328,31	95,8%

3.14. Wykonanie GPP i RPA oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Tabela : Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	29 000,00	32 494,09	31 953,12	98,34%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	29 000,00	32 494,09	31 953,12	98,34%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	4 900,47	6 967,09	6 967,27	100,00%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	24 099,53	25 527,00	24 985,85	97,88%
			Razem	29 000,00	32 494,09	31 953,12	98,34%
			Przychody z tytułu niewykorzystanych środków	0	5 270,00	5 269,65	100,00%
			OGÓLEM	29 000,00	37 764,09	37 222,77	98,57%

Tabela : Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	29 000,00	37 764,09	37 697,72	99,82%
	85153		Zwalczanie narkomanii	8 900,00	8 105,08	8 054,98	99,38%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	2 692,08	2 692,08	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	359,90	89,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	4 763,00	4 753,00	99,79%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00	-
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	250,00	250,00	100,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 100,00	29 659,01	29 642,74	99,95%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 600,00	9 162,01	9 156,24	99,94%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	3 600,00	3 600,00	100,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	16 397,00	16 386,50	99,94%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	0,00	0,00	-
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00	500,00	500,00	100,00%
			Razem	29 000,00	37 764,09	37 697,72	99,82%

3.15. Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu Gminy

Tabela : Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych									wykonanie planu w %
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			
				Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	

		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	918 812,40	1 081 905,65	1 081 905,65	-	-	-	-	-	100,00%	
80153			Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	-	-	-	-	-	-	10 803,10	8 216,23	76,05%	
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	-	-	-	-	-	-	10 803,10	8 216,23	76,05%	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	72 317,88	100 303,60	100 303,60	-	-	-	-	-	100,00%	
85404			Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	72 317,88	100 303,60	100 303,60	-	-	-	-	-	100,00%	
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	72 317,88	100 303,60	100 303,60	-	-	-	-	-	100,00%	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	-	-	490 000,00	-	-	-	
92120			Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	-	-	-	-	-	490 000,00	-	-	-	
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	490 000,00	-	-	-	
926			Kultura fizyczna	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%	
92605			Zadania w zakresie kultury fizycznej	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%	
			Razem	4 722 479,88	4 992 304,15	4 992 304,15	0,00	0,00	0,00	578 000,00	108 803,10	99 058,80	100,00%

3.16. Wykonanie dochodów i wydatków zw. z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%
			Razem	2 000,00	2 000,00	1 109,52	55,48%

3.17. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
			Razem	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na	Plan na	Wykonanie	Wykonanie
-------	--------	---	------------------	---------	---------	-----------	-----------

				1.01.2025	31.12.2025		planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
			Razem	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%

3.18. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jst

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 000,00	2 000,00	0,00	0
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	2 000,00	2 000,00	0,00	0
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 000,00	2 000,00	0,00	0
			Razem	2 000,00	2 000,00	0,00	0

3.19. Należności, zaległości, nadpłaty

Tabela : Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2025 roku w stosunku do końca 2024 roku

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
400	40002	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 7 769,18 zł (z 26 040,98 zł do 18 271,80 zł)	zmniejszenie o 11 115,88 zł (z 24 134,34 zł do 13 018,46 zł)	-
400	40002	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 257,36 zł (z 1 302,37 zł do 1 559,73 zł)	wzrost o 257,36 zł (z 1 302,37 zł do 1 559,73 zł)	-
400	40002	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 476,76 zł (z 1 748,40 zł do 1 271,64 zł)	zmniejszenie o 638,09 zł (z 1 610,18 zł do 972,09 zł)	-
600	60016	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 18,77 zł (z 19,23 zł do 38,00 zł)	zmniejszenie o 19,23 zł (z 19,23 zł do 0,00 zł)	-
700	70005	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	bez zmian (2 300,00 zł)	bez zmian (2 300,00 zł)	-
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 373,22 zł (z 1 238,89 zł do 1 612,11 zł)	wzrost o 373,22 zł (z 1 238,89 zł do 1 612,11 zł)	-
700	70007	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	zmniejszenie o 4 860,04 zł (z 5 978,66 zł do 1 118,62 zł)	zmniejszenie o 4 860,04 zł (z 5 978,66 zł do 1 118,62 zł)	-
700	70007	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 480,44 zł (z 0,00 zł do 480,44 zł)	-	-
710	71095	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 925,00 zł (z 1 050,00 zł do 125,00 zł)	wzrost o 125,00 zł (z 0,00 zł do 125,00 zł)	-
710	71095	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 1 742,00 zł (z 0,00 zł do 1 742,00 zł)	-	-
750	75023	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 12,39 zł (z 12,39 zł do 0,00 zł)	-	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	zmniejszenie o 2 159,86 zł (z 3 321,00 zł do 1 161,14 zł)	zmniejszenie o 2 159,86 zł (z 3 321,00 zł do 1 161,14 zł)	-
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 1,00 zł (z 0,00 zł do 1,00 zł)	wzrost o 1,00 zł (z 0,00 zł do 1,00 zł)	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 13,90 zł (z 696,50 zł do 710,40 zł)	-	-
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	zmniejszenie o 22 427,82 zł (z 66 511,19 zł do 44 083,37 zł)	zmniejszenie o 22 427,82 zł (z 66 511,19 zł do 44 083,37 zł)	wzrost o 1 612,75 zł (z 3 347,00 zł do 4 959,75 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 151,60 zł (z 23 278,36 zł do 23 429,96 zł)	wzrost o 151,60 zł (z 23 278,36 zł do 23 429,96 zł)	wzrost o 3 153,56 zł (z 3 641,30 zł do 6 794,86 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	wzrost o 206,57 zł (z 550,04 zł do 756,61 zł)	wzrost o 206,57 zł (z 550,04 zł do 756,61 zł)	wzrost o 22,00 zł (z 0,00 zł do 22,00 zł)
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	wzrost o 18 094,03 zł (z 30 883,49 zł do 48 977,52 zł)	wzrost o 18 094,03 zł (z 30 883,49 zł do 48 977,52 zł)	wzrost o 1 279,00 zł (z 994,00 zł do 2 273,00 zł)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 464,90 zł (z 464,90 zł do 0,00 zł)	-	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 815,01 zł (z 1 758,31 zł do 943,30 zł)	zmniejszenie o 1 279,01 zł (z 1 558,31 zł do 279,30 zł)	-
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 2 327,80 zł (z 43 310,30 zł do 45 638,10 zł)	-	-

756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	bez zmian (2,76 zł)	zmniejszenie o 2,76 zł (z 2,76 zł do 0,00 zł)	-
801	80103	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 983,69 zł (z 983,69 zł do 0,00 zł)	-	-
801	80104	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	wzrost o 132,00 zł (z 0,00 zł do 132,00 zł)	-	-
801	80104	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 80 603,26 zł (z 113 831,82 zł do 33 228,56 zł)	-	-
852	85295	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 720,00 zł (z 0,00 zł do 720,00 zł)	-	-
855	85502	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 58,00 zł (z 167,00 zł do 109,00 zł)	zmniejszenie o 58,00 zł (z 167,00 zł do 109,00 zł)	-
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 2 250,00 zł (z 2 480,48 zł do 230,48 zł)	-	-
855	85502	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 5 034,54 zł (z 87 718,61 zł do 82 684,07 zł)	zmniejszenie o 5 034,54 zł (z 87 718,61 zł do 82 684,07 zł)	-
855	85502	2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 29 680,40 zł (z 528 799,46 zł do 558 479,86 zł)	wzrost o 29 680,40 zł (z 528 799,46 zł do 558 479,86 zł)	-
855	85516	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 3 320,00 zł (z 13 280,00 zł do 9 960,00 zł)	-	zmniejszenie o 6 688,00 zł (z 6 688,00 zł do 0 zł)
900	90001	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 3 727,21 zł (z 25 327,00 zł do 21 599,79 zł)	zmniejszenie o 7 598,11 zł (z 16 144,36 zł do 8 546,25 zł)	-
900	90001	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 2,04 zł (z 1 010,56 zł do 1 008,52 zł)	zmniejszenie o 2,04 zł (z 1 010,56 zł do 1 008,52 zł)	-
900	90001	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	bez zmian (970,08 zł)	-	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 14 635,22 zł (z 121 672,94 zł do 107 037,72 zł)	zmniejszenie o 15 708,22 zł (z 87 221,94 zł do 71 513,72 zł)	wzrost o 269,45 zł (z 11 993,41 zł do 12 262,86 zł)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	zmniejszenie o 1 515,00 zł (z 13 759,00 zł do 12 244,00 zł)	-	-
921	92109	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	bez zmian (433,07 zł)	-	-
			Razem	zmniejszenie o 97 840,83 zł (z 1 120 901,48 zł do 1 023 060,65 zł)	zmniejszenie o 22 014,42 zł (z 883 750,75 zł do 861 736,33 zł)	zmniejszenie o 351,24 zł (z 26 663,71 zł do 26 312,47 zł)

3.20. Wykonanie dochodów z funduszu pomocy i wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy

Tabela : Wykonanie planu dochodów z funduszu pomocy dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	0,00	21,01	21,01	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	21,01	21,01	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	21,01	21,01	100,00%
			Razem	0,00	21,01	21,01	100,00%

Tabela : Wykonanie planu wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	0,00	21,01	21,01	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	21,01	21,01	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	21,01	21,01	100,00%
			Razem	0,00	21,01	21,01	100,00%

3.21. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład

Tabela : Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
	01095		Pozostała działalność	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program	1 995 000,00	1 596 000,00	1 596 000,00	100,00%

			Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych				
600			Transport i łączność	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
			Razem	5 004 728,85	4 605 728,86	4 605 728,86	100,00%

Tabela : Wykonanie planu wydatków z programu Polski Ład

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 995 000,00	1 596 000,00	1 506 340,57	94,38%
	01095		Pozostała działalność	1 995 000,00	1 596 000,00	1 506 340,57	94,38%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 995 000,00	1 596 000,00	1 506 340,57	94,38%
600			Transport i łączność	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 009 728,85	3 009 728,86	3 009 728,86	100,00%
			Razem	5 004 728,85	4 605 728,86	4 516 069,43	98,05%

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 12.2026

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2026 r.

Informacja**o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal
za 2025 rok**

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kowal.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowal obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr X/71/25 Rady Gminy Kowal z dnia 22 stycznia 2025 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal została przyjęta uchwałą nr XIX/135/25 Rady Gminy Kowal z dnia 22 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie nastąpiły w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 38 125 669,18 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 38 922 405,35 zł, tj. 102,09%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	38 125 000,00	38 125 648,17	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	28 738 941,85	32 192 079,24	32 192 100,25	32 988 836,42	102,47%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 377 577,72	8 377 577,72	8 377 577,72	8 377 577,72	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	105 936,50	105 936,50	105 936,50	105 936,50	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 380 012,65	10 468 018,65	10 468 018,65	10 468 018,65	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 335 167,50	5 826 037,89	5 826 058,90	5 790 956,52	99,40%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 540 247,48	7 414 508,48	7 414 508,48	8 246 347,03	111,22%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 580 000,00	3 036 000,00	3 036 000,00	3 101 914,43	102,17%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 386 058,15	5 933 568,93	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 41 176 742,82 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 38 516 879,99 zł, tj. 93,54%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg	Wartości planowane wg ostatniej zmiany	Wartości planowane na	Wartości wykonane	Wykonanie wartości
-----	------------------	-----------------------	--	-----------------------	-------------------	--------------------

		uchwały WPF	WPF	dzień 31.12.2025		planowanych
2	Wydatki ogółem	38 125 000,00	41 176 721,81	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	27 169 271,54	30 686 565,45	30 686 586,46	28 685 804,78	93,48%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 515 224,43	10 786 194,85	10 784 125,21	10 308 029,18	95,59%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	420 000,00	360 000,00	360 000,00	308 642,19	85,73%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 955 728,46	10 490 156,36	10 490 156,36	9 831 075,21	93,72%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	10 955 728,46	7 480 156,36	7 480 156,36	6 821 075,21	91,19%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	490 000,00	0,00	0,00	0,00	-

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł 405 525,36 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Kowal w roku 2025 planowano na poziomie -3.051.073,64 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 6 175 073,36 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 3 051 073,64 zł;

2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 3.123.999,72 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	660 800,00	4 931 073,64	4 931 073,64	6 175 073,36	125,23%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	660 800,00	0,00	0,00	0,00	-
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	3 051 073,64	3 051 073,64	3 051 073,64	100,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	1 880 000,00	1 880 000,00	3 123 999,72	166,17%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 1 880 000,00 zł, z tytułu spłaty kredytów.

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	660 800,00	1 880 000,00	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów	660 800,00	1 880 000,00	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 4 020 000,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Kowal w roku 2025 planowano na poziomie 5 932 800,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Kowal na koniec 2025 r. uwzględnia się umowy kredytu – 4 020 000,00 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Kowal na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów

określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 12,05%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kowal zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kowal przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	8,50%	13,06%	TAK	14,09%	TAK
2026	1,53%	12,72%	TAK	13,75%	TAK
2027	6,20%	11,44%	TAK	12,47%	TAK
2028	5,88%	10,94%	TAK	11,97%	TAK
2029	4,87%	9,22%	TAK	10,25%	TAK
2030	3,63%	7,99%	TAK	9,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Kowal spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Kowal został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Kowal w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	132 454,50	160 512,00	160 512,00	160 512,00	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	132 454,50	160 512,00	160 512,00	160 512,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	132 454,50	132 454,50	132 454,50	132 454,50	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 991 329,30	221 922,75	221 922,75	221 922,75	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 951 383,29	181 976,74	181 976,74	181 976,74	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 848 742,84	181 976,74	181 976,74	181 976,74	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	144 454,50	329 952,00	329 952,00	192 000,00	58,19%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	144 454,50	329 952,00	329 952,00	192 000,00	58,19%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	132 454,50	260 454,50	260 454,50	158 054,50	60,68%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 829 936,36	703 170,26	703 170,26	445 542,21	63,36%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 789 990,35	633 224,25	633 224,25	401 195,88	63,36%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 848 742,84	301 976,74	301 976,74	202 022,67	66,90%

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

12. Zestawienie tabelaryczne

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie 2025	% wykonania
1	Dochody ogółem	38 125 669,18	38 922 405,35	102,09%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	32 192 100,25	32 988 836,42	102,47%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 377 577,72	8 377 577,72	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	105 936,50	105 936,50	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 468 018,65	10 468 018,65	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 826 058,90	5 790 956,52	99,40%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 414 508,48	8 246 347,03	111,22%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 036 000,00	3 101 914,43	102,17%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 933 568,93	5 933 568,93	100,00%
2	Wydatki ogółem	41 176 742,82	38 516 879,99	93,54%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	30 686 586,46	28 685 804,78	93,48%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 784 125,21	10 308 029,18	95,59%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	360 000,00	308 642,19	85,73%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	10 490 156,36	9 831 075,21	93,72%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 480 156,36	6 821 075,21	91,19%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00%
3	Wynik budżetu	-3 051 073,64	405 525,36	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	405 525,36	
4	Przychody budżetu	4 931 073,64	6 175 073,36	125,23%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 051 073,64	3 051 073,64	100,00%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 051 073,64	0,00	0,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 880 000,00	3 123 999,72	166,17%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
5	Rozchody budżetu	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00%
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00%
6	Kwota długu, w tym:	4 020 000,00	4 020 000,00	100,00%
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 505 513,79	4 303 031,64	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	6 436 587,43	10 478 105,00	162,79%
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	8,50%	8,05%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wzrost jednoroczny)	7,72%	17,07%	

8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,06%	13,06%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,09%	14,09%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	160 512,00	160 512,00	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	160 512,00	160 512,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	132 454,50	132 454,50	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	221 922,75	221 922,75	100,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	181 976,74	181 976,74	100,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	181 976,74	181 976,74	100,00%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	329 952,00	192 000,00	58,19%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	329 952,00	192 000,00	58,19%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	260 454,50	158 054,50	60,68%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	703 170,26	445 542,21	63,36%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	633 224,25	401 195,88	63,36%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	301 976,74	202 022,67	66,90%
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 956 416,86	0,00	0,00%
10.1.1	bieżące	244 454,50	0,00	0,00%
10.1.2	majątkowe	6 711 962,36	0,00	0,00%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00%
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 880 000,00	1 880 000,00	100,00%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00%
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00%
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00%
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00%
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00%
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 12.2026

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2026 r.

Sprawozdanie**z realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej w Grabkowie
za rok 2025**

W Gminie Kowal funkcjonuje jedna samorządowa instytucja kultury, wpisana do rejestru Instytucji Kultury pod Nr 01, czyli Biblioteka Publiczna w Grabkowie. Organem założycielskim jest Rada Gminy Kowal. Jej terenem działania jest teren całej Gminy Kowal.

Na finansowanie wydatków otrzymuje dotację podmiotową na wydatki bieżące z budżetu Gminy Kowal. W 2025r. z budżetu Gminy przekazano dotację w wysokości 126.000,00 zł, tj. 100% zaplanowanej kwoty. Wykorzystano dotację w kwocie 124 318,71 zł, pozostała kwota w wysokości 1 681,29 została zwrócona 31.12.2025 r. Ponadto z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - Biblioteki Narodowej w Warszawie pozyskano dotację w kwocie 4.500,00 zł na uzupełnienie księgozbioru oraz dotacje w kwocie 11 900,00 zł z Instytutu książki w Krakowie na zakup komputera wraz z serwerem w ramach programu Kraszewski - Komputery dla bibliotek.

W Bibliotece zatrudniona jest jedna osoba na stanowisku Dyrektora. Obsługę finansowo – księgową prowadzi Urząd Gminy, na podstawie zawartego porozumienia sporządzonego w odpowiedzi na wniosek Dyrektora Biblioteki. Na umowę zlecenie zatrudniona jest osoba sprzątająca pomieszczenia Biblioteki.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówki bibliotecznej.

Znaczna część dotacji została wydatkowana na wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pracownika.

Pozostałe koszty obejmują:

- zakup nowości wydawniczych;
- ubezpieczenie księgozbioru i sprzętu elektronicznego pozostającego na stanie Biblioteki;
- zakup materiałów na potrzeby konkursu czytelniczego dla dzieci;
- opłata abonamentu za Internet oraz za usługę pełnienia funkcji inspektora ochrony danych osobowych;
- opłata za udzielenie licencji na program MAK+;
- odnowienie certyfikatu kwalifikowanego;
- delegacje
- prowizje bankowe.

Do wykorzystania pozostały środki w kwocie 4,86 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie pozostało nieuregulowane zobowiązanie.

Rozliczenie przychodów i kosztów funkcjonowania instytucji kultury zawiera poniższa tabela.

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego BP w Grabkowie

Stan środków na 01.01.2025 r.	1,24	BO - stan środków na rachunku bankowym
PRZYCHODY	Dotacja	126 000,00
	Dotacja	4 500,00
		Gmina Kowal
		Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego

	Dotacja	11 900,00	Dotacja z Instytutu Książki w Krakowie	
	Przychody	3,62	Kapitalizacja odsetek	
Suma		142 404,86		
KOSZTY				
Koszty - wykorzystanie dotacji	Plan	Wykonanie	%	Nazwa zadania
	83 053,50	83 053,50	100%	wynagrodzenia
	14 894,22	14 894,22	100%	składki ZUS
	3 050,00	3 050,00	100%	um. zlecenia
	2 035,19	2 035,19	100%	składki FP
	2 723,40	2 723,40	100%	odpis na ZFŚS
	178,80	178,80	100%	zakup herbaty
	4 506,00	4 506,00	100%	zakup książek
	4 500,00	4 500,00	100%	zakup książek z dotacji MK
	3 781,29	2 100,00	55,54%	zakup w ramach programu Kraszewski. Komputery dla Bibliotek – wkład własny
	11 900,00	11 900,00	100%	zakup w ramach programu Kraszewski. Komputery dla Bibliotek – wkład własny
	2 334,97	2 334,97	100%	materiały biurowe, wyposażenie
	6 097,35	6 097,35	100%	usługi telekomunikacyjne i Internet,
	1 205,20	1 205,20	100 %	środki czystości
	216,00	216,00	100%	pozostałe usługi
	146,00	146,00	100%	delegacje, badania, szkolenia
	532,00	532,00	100%	opłaty i składki
	1 246,08	1 246,08	100%	PPK
142 400,00	140 718,71			
Zwrot niewykorzystanej dotacji		1 681,29		
OGÓLEM	142 400,00	140 718,71	Środki wydatkowane w 2025r.	
Koszty - zobowiązanie	0,00	0,00		
ROZLICZENIE ŚRODKÓW		4,86	BZ - Stan środków na rachunku bankowym	

Źródło: opracowanie własne.

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 12.2026

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2026 r.

INFORMACJA

O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kowal sporządzono w oparciu o art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Na dzień 31.12.2025r. wartość mienia wynosi 102.662.684,03 zł, w tym:

- Środki trwałe – 100.177.511,31 zł;
- Pozostałe środki trwałe – 1.910.269,53 zł;
- Zbiory biblioteczne – 336.006,41 zł;
- Wartości niematerialne i prawne – 238.896,78 zł.

Mienie komunalne Gminy Kowal w kategorii środki trwałe obejmuje następujące składniki:

- Grunty,
- Budynki i lokale,
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- Kotły i maszyny energetyczne,
- Maszyny i urządzenia,
- Środki transportu,
- Narzędzia, przyrządy i wyposażenie.

Gospodarkę majątkiem Gminy prowadzą gminne jednostki organizacyjne:

·jednostki budżetowe:

- Urząd Gminy Kowal,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Grabkowie
- Klub Dziecięcy Kolorowa Kraina w Więślavicach.

·samorządowe osoby prawne:

- Biblioteka Publiczna w Grabkowie.

Gmina posiada również inne prawa majątkowe niż prawo własności (art. 267 ust.1 pkt 3 lit. b ustawy o finansach publicznych):

- 3.000.000,00 zł – udziały w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej KZN Kujawy;
- 10.000,00 zł – akcje Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego.

Łącznie na dzień 31.12.2025r. Gmina Kowal posiada:

·Grunty o wartości ewidencyjnej 3.715.947,15 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 50.144,41 zł związany z przyjęciem do ewidencji gruntów pod drogą w Więślavicach (56); w Unisławicach (65/1; 65/3), w Gołaszewie (26/33). Posiadane grunty obejmują:

- Grunty orne,
- Grunty leśne i zakrzewienia,

- Tereny zielone,
- Grunty pod drogami,
- Grunty zabudowane, boiska,
- Tereny rekreacyjne.

·Budynki i lokale o łącznej wartości ewidencyjnej 19.784.696,86 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 1.811.976,52 zł oraz rozchód w kwocie 905.988,26 zł. Zmiany były związane z Remontem budynku SP w Grabkowie i SP w Więśławicach z dofinansowaniem środkami z Rządowego Programu Ochrony Zabytków oraz przekazaniem poniesionych nakładów do ewidencji w Zespole Szkolno-Przedszkolnym.

·Obiekty inżynierii lądowej i wodnej o łącznej wartości ewidencyjnej 70.527.487,11 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 5.251.968,94 zł. Zwiększenia były związane z realizacją następujących zadań:

- Uregulowanie gospodarki wodnościekowej – etap IV;
- Droga gminna Nr 4610023 w m. Gołaszewo – Przydatki Gołaszewskie – dofinansowanie POLSKI ŁĄD;
- Budowa ogrodzenia przy świetlicy wiejskiej w Krzewencie;
- Przebudowa drogi G069 w m. Przydatki Gołaszewskie.

·Kotły i maszyny energetyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 459.353,34 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii. Ewidencja obejmuje kotłownie i instalacje c.o., agregaty prądotwórcze.

·Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o łącznej wartości ewidencyjnej 284.179,74 zł. W ciągu roku nastąpił rozchód w kwocie 27.256,09 zł związany z likwidacją niesprawnych komputerów.

·Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 560.930,84 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii.

·Urządzenia techniczne o łącznej wartości ewidencyjnej 971.154,44 zł. W ciągu roku dokonano likwidacji zużytej kserokopiarki i wystąpił rozchód w wysokości 6.000,00 zł.

·Środki transportu o łącznej wartości ewidencyjnej 3.520.636,56 zł. W ciągu roku nastąpiło zwiększenie o 318.570,00 zł w związku z zakupem ciągnika wraz ze sprzętem towarzyszącym w ramach ochrony ludności i OC (dofinansowanie 261.984,00 zł).

·Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane o łącznej wartości ewidencyjnej 353.125,27 zł. W ciągu roku nie wystąpiły zmiany.

Wpływy do budżetu gminy w 2025r. – 289.111,57 zł, w tym:

- Z najmu i dzierżawy lokali i gruntów – 96.615,25 zł;
- Z uzyskanych odszkodowań za szkody w mieniu – 1.525,00 zł;
- Z odsetek bankowych – 176.726,44 zł
- Z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia – 14.244,88 zł.

W zamieszczonych poniżej tabelach zestawiono mienie Gminy Kowal, wg wartości ewidencyjnej, z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne wraz z kwotami przychodów i rozchodów. Ujęto również wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Mienie Gminy Kowal

URZĄD GMINY					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	3 665 402,74	50 144,41	-	3 715 547,15
1	Budynki i lokale...	15 285 724,53	905 988,26	905 988,26	15 285 724,53
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 936 511,57	5 251 968,94	-	69 188 480,51
3	Kotły i maszyny energetyczne	429 373,34			429 373,34

			-	-	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	307 935,83	-	27 256,09	280 679,74
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	560 930,84	-	-	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	959 154,44	-	-	959 154,44
7	Środki transportu	3 202 066,56	318 570,00	-	3 520 636,56
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	141 750,22	-	-	141 750,22
Razem		88 488 850,07	6 526 671,61	933 244,35	94 082 277,33
	Pozostałe środki trwałe	829 272,85	90 840,07	34 665,15	885 447,77
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	220 817,24	6 600,00	-	227 417,24
OGÓŁEM		89 538 940,16	6 624 111,68	967 909,50	95 195 142,34

ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY

Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	400,00	-	-	400,00
1	Budynki i lokale...	2 544 417,28	905 988,26	-	3 450 405,54
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 339 006,60	-	-	1 339 006,60
3	Kotły i maszyny energetyczne	29 980,00	-	-	29 980,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 500,00	-	-	3 500,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	12 000,00	-	-	12 000,00
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	211 375,05	-	-	211 375,05
Razem		4 140 678,93	905 988,26	-	5 046 667,19
	Pozostałe środki trwałe	815 990,71	92 913,84	-	908 904,55
	Zbiory biblioteczne	170 775,09	11 492,97	-	182 268,06
	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
OGÓŁEM		5 127 444,73	1 010 395,07	-	6 137 839,80

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALU

Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-
	Pozostałe środki trwałe	60 202,47	20 619,00	11 966,70	68 854,77
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	6 809,32	4 923,60	2 152,50	9 580,42
OGÓŁEM		67 011,79	25 542,60	14 119,20	78 435,19

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GRABKOWIE					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-
	Pozostałe środki trwałe	42 489,95	15 090,00	18 982,51	38 597,44
	Zbiory biblioteczne	144 732,35	9 006,00	-	153 738,35
	Wartości niematerialne i prawne	707,22	-	902,80	804,42
OGÓLEM		188 929,52	24 096,00	19 885,31	193 140,21

KLUB DZIECIĘCY KOLOROWA KRAINA					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	1 048 566,79	-	-	1 048 566,79
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		1 048 566,79	-	-	1 048 566,79
	Pozostałe środki trwałe	-	8 465,00	-	8 465,00
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	-	1 094,70	-	1 094,70
OGÓLEM		1 048 566,79	9 559,70	-	1 058 126,49

GMINA KOWAL OGÓLEM					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	3 665 802,74	50 144,41	-	3 715 947,15
1	Budynki i lokale...	18 878 708,60	1 811 976,52	905 988,26	19 784 696,86
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 275 518,17	5 251 968,94	-	70 527 487,11
3	Kotły i maszyny energetyczne	459 353,34	-	-	459 353,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	311 435,83	-	27 256,09	284 179,74
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	560 930,84	-	-	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	971 154,44	-	-	971 154,44
7	Środki transportu	3 202 066,56	318 570,00	-	3 520 636,56
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	353 125,27	-	-	353 125,27
Razem		93 678 095,79	7 432 659,87	933 244,35	100 177 511,31

Pozostałe środki trwałe	1 747 955,98	227 927,91	65 614,36	1 910 269,53
Zbiory biblioteczne	315 507,44	20 498,97	-	336 006,41
Wartości niematerialne i prawne	229 333,78	12 618,30	3 055,30	238 896,78
OGÓLEM	95 970 892,99	7 693 705,05	1 001 914,01	102 662 684,03

Źródło: opracowanie własne