

Projekt

z dnia 19 stycznia 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 27 stycznia 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Kostomłoty na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 242, 258, 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1483), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w dochodach budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wydatkach budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 3 - uchwały budżetowej „Plan przychodów i rozchodów” zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały

4. Wprowadza się zmiany w załączniku nr 6 uchwały budżetowej „Wykaz wydatków majątkowych związanych z realizacją zadań inwestycyjnych w 2026 roku” zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. W wyniku wprowadzonych zmian budżet wynosi:

1) **dochody 71 447 143,11 zł, z tego:**

a) dochody bieżące 51 611 552,11 zł;

b) dochody majątkowe 19 835 591,00 zł.

2) **wydatki 76 805 085,95 zł z tego:**

a) wydatki bieżące 47 441 463,23 zł;

b) wydatki majątkowe 29 363 622,72 zł.

§ 3. Ustala się:

1. Deficyt budżetu gminy w wysokości 5 357 942,84 zł. Źródło pokrycia deficytu stanowią będą: przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 5 500,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 823 338,73 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 4 529 104,11 zł.

2. Przychody budżetu gminy w wysokości 5 957 942,84 zł z tytułu:

1) zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 5 129 104,11 zł;

2) wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 5 500,00 zł;

3) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 823 338,73 zł.

3. Rozchody budżetu gminy w wysokości 600 000,00 zł, które sfinansowane zostaną przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 600 000,00 zł.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy
Kostomłoty

Mariusz Żalobniak

załącznik nr 1

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	106 171,00	6,85	106 177,85
	75095		Pozostała działalność	0,00	6,85	6,85
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	6,85	6,85
801			Oświata i wychowanie	323 601,00	200 303,19	523 904,19
	80101		Szkoły podstawowe	100,00	157 306,02	157 406,02
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	157 306,02	157 306,02
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	105 000,00	13 987,79	118 987,79
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	13 987,79	13 987,79
	80104		Przedszkola	15 000,00	26 009,38	41 009,38
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	26 009,38	26 009,38
	80195		Pozostała działalność	203 501,00	3 000,00	206 501,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	3 000,00	3 000,00
852			Pomoc społeczna	989 834,34	2 618,70	992 453,04
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	127 940,66	2 618,70	130 559,36
		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	2 618,70	2 618,70
855			Rodzina	4 767 982,03	46 000,00	4 813 982,03
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 325 300,00	46 000,00	3 371 300,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00	6 000,00	6 300,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	40 000,00	41 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 330 565,00	-811 473,00	3 519 092,00
	92195		Pozostała działalność	2 004 817,00	-811 473,00	1 193 344,00
		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	2 004 817,00	-891 030,00	1 113 787,00

		6259	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	0,00	79 557,00	79 557,00
Razem:				72 009 687,37	-562 544,26	71 447 143,11

załącznik nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	7 227 261,80	544,59	7 227 806,39
	75011		Urzędy wojewódzkie	279 000,00	2 290,79	281 290,79
		4300	Zakup usług pozostałych	23 455,00	2 290,79	25 745,79
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 635 851,00	-4 253,05	5 631 597,95
		4300	Zakup usług pozostałych	606 192,00	-4 253,05	601 938,95
	75095		Pozostała działalność	358 960,80	2 506,85	361 467,65
		4307	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 500,00	5 500,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	6,85	6,85
801			Oświata i wychowanie	18 735 164,50	41 590,12	18 776 754,62
	80101		Szkoły podstawowe	12 380 560,00	41 590,12	12 422 150,12
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	131 000,00	3 000,00	134 000,00
		4260	Zakup energii	375 000,00	38 590,12	413 590,12
852			Pomoc społeczna	4 096 608,12	2 618,70	4 099 226,82
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 103 616,00	2 618,70	1 106 234,70
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	2 580,00	2 580,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	38,70	50 038,70
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	30 580,00	50 580,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	30 580,00	40 580,00
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00	30 580,00	40 580,00
855			Rodzina	5 984 397,83	46 000,00	6 030 397,83
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 325 300,00	46 000,00	3 371 300,00
		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	1 000,00	40 000,00	41 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	300,00	6 000,00	6 300,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 321 592,24	1 962,26	6 323 554,50
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 938 108,00	1 962,26	3 940 070,26
		4300	Zakup usług pozostałych	3 746 892,00	1 962,26	3 748 854,26

	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 050 114,00	0,00	1 050 114,00
		4300	Zakup usług pozostałych	275 000,00	25 000,00	300 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	383 614,00	-25 000,00	358 614,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 763 886,09	-1,20	9 763 884,89
	92195		Pozostała działalność	2 931 308,29	-1,20	2 931 307,09
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 177,89	425,87	90 603,76
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 004 817,00	-891 030,00	1 113 787,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	668 273,00	890 602,93	1 558 875,93
926			Kultura fizyczna	3 333 553,90	143 000,00	3 476 553,90
	92601		Obiekty sportowe	3 188 053,90	143 000,00	3 331 053,90
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 053,90	10 000,00	38 053,90
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	10 000,00	10 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 690 000,00	123 000,00	2 813 000,00
Razem:				76 538 791,48	266 294,47	76 805 085,95



załącznik nr 3 - Plan przychodów i rozchodów

Symb.	Nazwa	Uchwała budżetowa	Plan przed zmianami	Zmniejszenia	Zwiększenia	Plan po zmianach
	Przychody razem	5 129 104,11	5 129 104,11	0,00	828 838,73	5 957 942,84
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00
F	<i>Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków</i>	0,00	0,00	0,00	5 500,00	5 500,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	5 129 104,11	5 129 104,11	0,00	0,00	5 129 104,11
F	<i>Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym</i>	5 129 104,11	5 129 104,11	0,00	0,00	5 129 104,11
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	823 338,73	823 338,73
F	<i>Nadwyżki z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00	0,00	823 338,73	823 338,73
	Rozchody razem	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00
F	<i>Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów</i>	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	12 113 992,00	0,00	12 113 992,00
	60016		Drogi publiczne gminne	11 379 087,00	0,00	11 379 087,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 594 927,00	0,00	9 594 927,00
			Budowa systemu drenarskiego na ul. Sportowej w Kostomłotach	30 000,00	- 30 000,00	0,00
			Budowa ul. Klonowej i Długiej wraz z budową kanalizacji deszczowej ul. Sportowej w miejscowości Kostomłoty	200 000,00	30 000,00	230 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	393 614,00	- 25 000,00	368 614,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	383 614,00	- 25 000,00	358 614,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	383 614,00	- 25 000,00	358 614,00
			Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty	383 614,00	- 25 000,00	358 614,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 799 069,92	- 1,20	7 799 068,72
	92195		Pozostała działalność	2 806 841,31	- 1,20	2 806 840,11
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 177,89	425,87	90 603,76
			Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej	0,00	425,87	425,87
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 004 817,00	- 891 030,00	1 113 787,00
			Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej	2 004 817,00	- 891 030,00	1 113 787,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	668 273,00	890 602,93	1 558 875,93
			Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej	668 273,00	890 602,93	1 558 875,93
926			Kultura fizyczna	3 155 000,00	123 000,00	3 278 000,00
	92601		Obiekty sportowe	3 155 000,00	123 000,00	3 278 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 690 000,00	123 000,00	2 813 000,00
			Rozwój infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej w miejscowości Piersno	0,00	123 000,00	123 000,00
Razem				29 265 623,92	97 998,80	29 363 622,72

Uzasadnienie

DOCHODY

I. Dochody budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 562 544,26 zł do kwoty 71 447 143,11 zł, w tym:

1. dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 248 928,74 zł do kwoty 51 611 552,11 zł,
2. dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 811 473,00 zł do kwoty 19 835 591,00 zł

Dokonyje się następujących zmian po stronie dochodów:

1. w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” wprowadza się dochody w kwocie 6,85 zł;

2. w dziale „Oświata i wychowanie” wprowadza się dochody w kwocie 200 303,19 zł, w tym;

2.1. Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 197 303,19 zł - w rozdziale „Szkoły podstawowe” - 157 306,02 zł, w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” - 13 987,79 zł oraz w rozdziale „Przedszkola” - 26 009,38 zł (zwroty od Stowarzyszenie "Nasza Szkoła w Piotrowicach);

2.2. w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” wprowadza się dochody w kwocie 3 000,00 zł (darowizna dla SP Karczyce);

3. w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 2 618,70 zł;

4. w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” wprowadza się dochody w wysokości 46 000,00 zł, w tym: w ramach paragrafu „Wpływy z pozostałych odsetek” zwiększa się dochody o 6 000,00 zł oraz w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 40 000,00 zł;

5. w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 811 473,00 zł - „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej”.

WYDATKI

II. Wydatki budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 266 294,47 zł do kwoty 76 805 085,95 zł, w tym:

1. wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 168 295,67 zł do kwoty 47 441 463,23 zł,
2. wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 97 998,80 zł do kwoty 29 363 622,72 zł

Dokonyje się następujących zmian po stronie wydatków:

1. w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” wprowadza się dochody w kwocie 6,85 zł;

2. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3 000,00 zł - SP Karczyce;

3. w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 38 590,12 zł (SP Karczyce 6 871,06 zł oraz SP kostomłoty 31 719,06 zł);

4. w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” wprowadza się wydatki w kwocie 2 618,70 zł (informacja od Wojewody Dolnośląskiego);

5. w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 30 580,00 zł;

6. w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „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” zwiększa się wydatki o 40 000,00 zł oraz w ramach paragrafu "Pozostałe odsetki" zwiększa się wydatki o kwotę 6 000,00 zł;

7. w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Rozwój infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej w miejscowości Piersno) zwiększa się wydatki o 123 000,00 zł;

8. w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty) zmniejsza się wydatki o 25 000,00 zł;

9. w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 1,20 zł oraz dokonuje się przesunięć między paragrafami w ramach zadania „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej”;

10. przenosi się środki w wysokości 30 000,00 zł z zadania "Budowa systemu drenarskiego na ul. Sportowej w Kostomłotach" do zadania pn. "Budowa ul. Klonowej i Długiej wraz z budową kanalizacji deszczowej ul. Sportowej w miejscowości Kostomłoty" (zmieniona nazwa: „Przebudowa ul. Długiej, Klonowej i Jaśminowej w miejscowości Kostomłoty”);

11. zmienia się nazwę zadania inwestycyjnego z "Przebudowa ul. Akacjowej w miejscowości Kostomłoty - II etap" na "Rozbudowa ulicy Akacjowej w Kostomłotach".

Pozostałe zmiany wynikają z toku wykonywania budżetu.

III. Przychody budżetu Gminy Kostomłoty na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 828 838,73 zł do kwoty 5 957 942,84 zł, w tym:

●wprowadza się „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków” przychody w kwocie 5 500,00 zł

●wprowadza się „Nadwyżki z lat ubiegłych” przychody w kwocie 823 338,73 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Kostomłoty przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	5 500,00	5 500,00
Nadwyżki z lat ubiegłych	0,00	823 338,73	823 338,73