

UCHWAŁA NR XX/122/25
RADY GMINY PAWŁOWICZKI

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie projektu budżetu Gminy Pawłowiczki na 2026 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 poz. 1153) art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 poz. 1483) Rada Gminy Pawłowiczki, uchwala co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu na 2026 rok w łącznej wysokości 42 502 621,59 zł w tym:

- 1) dochody bieżące 41 321 721,59 zł
 - 2) dochody majątkowe 1 180 900,00 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 1 i 1a.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu na 2026 rok w łącznej wysokości 44 785 654,45 zł w tym:

- 1) wydatki bieżące 38 980 627,65 zł
 - 2) wydatki majątkowe 5 805 026,80 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Deficyt budżetu w kwocie 2 283 032,86 zostanie pokryty przychodami budżetu jak niżej:

- 1) 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 (§ 906) - 544 862,00 zł,
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych (§ 957) - 1 738 170,87 zł.

§ 4. Ustala się:

- 1) przychody budżetu w łącznej kwocie 2 433 032,86 zł
 - 2) rozchody budżetu w łącznej kwocie 150 000,00 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w kwocie 90 234,34 zł
- 2) celową w łącznej kwocie 97 500,00 zł

z tego na następujące wydatki:

- a) oświatę i wychowanie w kwocie 12 000,00 zł
- b) zarządzenie kryzysowe w kwocie 85 500,00 zł

§ 6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z załącznikiem nr 4 i 5.

§ 7. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 8. Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 9. Ustala się dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznacza się na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska gospodarki wodnej zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 11. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągnięcia zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy a terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, a terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian w ramach działu:
 - a) w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenie ze stosunku pracy,
 - b) w planie wydatków majątkowych,
- 4) przekazanie uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do dokonywania przeniesień w planie wydatków w ramach działu klasyfikacji wydatków z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia osobowe i wydatków majątkowych,
- 5) lokowania czasowo wolnych środków budżetowych na odrębnych rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę rachunku podstawowego gminy.

§ 12. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pawłowiczki.

§ 13. Uchwała budżetowa wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Opolskiego.

Załącznik nr 1 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

DOCHODY W/G DZIAŁÓW I ŹRÓDEŁ NA 2026 ROK

Dział	Źródło §	Nazwa działu i źródła	Plan na 2026 rok w zł
1	2	3	4
		Dochody bieżące	41 321 721,59
010		Rolnictwo i leśnictwo	3 576,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 576,00
020		Leśnictwo	3 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00
600		Transport i łączność	359 362,00
	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość	2 200,00
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	357 162,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	349 814,00
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	25 225,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	281 305,00
	0830	Wpływy z usług	43 284,00
750		Administracja publiczna	116 370,03
	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	116 370,03
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 503,00
	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	1 503,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 363,28
	2057	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	2 213,71
	2059	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	149,57

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	24 610 927,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	17 525 082,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	534 945,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	16 000,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 750 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	3 290 000,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	36 500,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	148 200,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	100,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00
	0430	Wpływy z opłaty targowej	100,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	115 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
758		Różne rozliczenia	12 002 135,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	150 000,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 852 135,00
801		Oświata i wychowanie	379 400,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	23 000,00
	0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub w szkole	302 400,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	50 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 000,00
852		Pomoc społeczna	705 185,28
	0830	Wpływy z usług	59 360,00
	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	49 825,28
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo–gminnych)	596 000,00
855		Rodzina	2 385 886,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 453,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21 533,00
	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	2 355 900,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	402 200,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	320 000,00
	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	40 000,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora	42 200,00

		finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Dochody majątkowe	1 180 900,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	146 000,00
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	146 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 034 900,00
	6257	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	969 400,00
	6259	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	65 500,00
		Dochody ogółem	42 502 621,59

Załącznik nr 1a do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

DOCHODY BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK W/G ŹRÓDEŁ

Lp.	Nazwa źródła	Źródło §	Plan na 2026 rok w zł
1	3	4	5
I	Dochody własne		27 530 888,28
1.	Wpływy z podatków:		6 379 800,00
	- od nieruchomości	0310	2 750 000,00
	- rolnego	0320	3 290 000,00
	- leśnego	0330	36 500,00
	- od środków transportowych	0340	148 200,00
	- od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0350	100,00
	- od spadków i darowizn	0360	5 000,00
	- od czynności cywilnoprawnych	0500	150 000,00
2.	Wpływy z opłat:		156 100,00
	- części za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0270	16 000,00
	- skarbowej	0410	25 000,00
	- targowej	0430	100,00
	- za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0480	115 000,00
3.	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	10 000,00
4.	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe		832 230,00
		0620	2 200,00
		0640	5 000,00
		0660	23 000,00
		0670	302 400,00
		0690	370 000,00
		0830	102 644,00
		0920	5 453,00
		0940	21 533,00
5.	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360	3 000,00
6.	Wpływy z odsetek od środków finansowych, gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	0920	150 000,00
7.	Wpływy z majątku gminy:		463 106,00
	- z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550	25 225,00
	- 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	0750	291 881,00
	- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770	146 000,00
8.	Dotacje i środki otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych i bieżących gmin pozyskane z innych źródeł		1 476 625,28
		2057	2 213,71
		2059	149,57

		2170	357 162,00
		2440	40 000,00
		2460	42 200,00
		6257	969 400,00
		6259	65 500,00
9.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:		18 060 027,00
	- we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy	0010	17 525 082,00
	- we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy	0020	534 945,00
II	Subwencja ogólna	2920	11 852 135,00
III	Dotacje celowe z budżetu państwa na:		3 119 598,31
	- zadania ustawowo zlecone		2 523 598,31
	- zadania własne		596 000,00
	Dochody ogółem (I+II+III)		42 502 621,59

Załącznik nr 2 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

WYDATKI BUDŻETU GMINY NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Nazwa działu i źródła	Plan na 2026 rok w zł
1	2	3	4
		Wydatki bieżące	38 980 627,65
010		Rolnictwo i łowiectwo	156 100,00
	01008	Melioracje wodne	50 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	50 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00
	01022	Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego	4 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00
	01030	Izby rolnicze	66 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	66 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	66 000,00
	01042	Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	16 100,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	16 100,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	16 100,00
	01095	Pozostała działalność	20 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	20 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00
020		Leśnictwo	3 000,00
	02001	Gospodarka leśna	3 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	3 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 000,00
600		Transport i łączność	2 430 015,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	840 863,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	500 027,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	500 027,00
		2) dotacje na zadania bieżące	340 836,00
	60011	Drogi publiczne krajowe	102,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	102,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	102,00
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	8 600,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	8 600,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 600,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	80 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	80 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	80 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	600 800,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	600 800,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	600 800,00
	60017	Drogi wewnętrzne	833 650,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	833 650,00

		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	833 650,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	66 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	66 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	66 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	287 500,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	44 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	44 500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	44 500,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	243 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	243 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	243 000,00
710		Działalność usługowa	195 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	195 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	195 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	185 000,00
750		Administracja publiczna	5 797 251,03
	75011	Urzędy wojewódzkie	116 370,03
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	116 370,03
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	116 370,03
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	230 760,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	42 260,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	42 260,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	188 500,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 456 641,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4 297 002,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 384 892,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	912 110,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 500,00
		4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	143 139,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	63 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	62 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	62 000,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 00000
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	614 220,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	613 560,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	542 193,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	71 367,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	660,00
	75095	Pozostała działalność	316 260,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	82 060,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44 860,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	37 200,00
		2) dotacje na zadania bieżące	87 800,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	146 400,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 503,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 503,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	1 503,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 503,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	412 714,00

	75412	Ochotnicze straże pożarne	411 714,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	371 164,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 544,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	313 620,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 000,00
		4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	550,00
	75414	Obrona cywilna	1 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	1 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 000,00
757		Obsługa długu publicznego	50 079,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	15 000,00
		6) obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	15 000,00
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	35 079,00
		5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	35 079,00
758		Różne rozliczenia	187 734,34
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	187 734,34
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	187 734,34
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań z tego:	187 734,34
		- rezerwy ogólne	90 234,34
		- rezerwa celowa na zadania z zakresu oświaty	12 000,00
		- rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego	85 500,00
801		Oświata i wychowanie	19 856 594,00
	80101	Szkoły podstawowe	13 011 394,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	12 587 103,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 249 785,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1 337 318,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	424 291,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	637 860,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	614 783,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	418 701,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	196 082,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	23 077,00
	80104	Przedszkola	3 210 215,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	3 119 489,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 399 477,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	720 012,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	90 726,00
	80107	Świetlice szkolne	638 368,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	608 595,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	572 651,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	35 944,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	29 773,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	627 594,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	500 594,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	128 119,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	372 475,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	127 000,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	75 082,00

		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	45 050,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	45 050,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	30 032,00
	80148	Stolówki szkolne i przedszkolne	767 501,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	766 121,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	389 984,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	376 137,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 380,00
	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	13 268,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	13 248,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 755,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	493,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	20,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	717 641,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	684 080,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	654 583,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	29 497,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	33 561,00
	80195	Pozostała działalność	157 671,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	157 671,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 100,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	149 571,00
851		Ochrona zdrowia	435 427,00
	85121	Lecznictwo ambulatoryjne	294 627,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	293 627,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	166 779,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	126 848,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	15 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	15 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 500,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	116 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	115 800,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	65 300,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 500,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	200,00
	85195	Pozostała działalność	9 800,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	9 800,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9 800,00
852		Pomoc społeczna	3 164 509,28
	85202	Domy pomocy społecznej	918 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	918 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	918 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	11 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	11 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	11 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	14 111,00

		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	14 111,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 111,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	454 060,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	48 060,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	48 060,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	406 000,00
	85215	Dodatki mieszkaniowe	60 000,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	60 000,00
	85216	Zasiłki stałe	140 230,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	140 230,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	931 312,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	927 307,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	768 482,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	158 825,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 005,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	288 651,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	287 057,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	235 637,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	51 420,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 594,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	90 320,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	90 320,00
	85295	Pozostała działalność	256 825,28
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	6 825,28
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	6 825,28
		2) dotacje na zadania bieżące	250 000,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	80 311,00
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	64 535,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	62 937,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	59 535,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	3 402,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 598,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 406,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 406,00
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	13 000,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 000,00
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	370,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	370,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	370,00
855		Rodzina	2 816 651,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	14 369,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	14 369,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 369,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 314 517,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	292 827,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	272 160,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	20 667,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 021 690,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	300,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	300,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	300,00

	85504	Wspieranie rodziny	120 205,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	119 305,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	103 628,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	15 677,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	900,00
	85508	Rodziny zastępcze	158 460,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	158 460,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	158 460,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	154 800,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	154 800,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	154 800,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	54 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	54 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	54 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 433 658,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	85 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	85 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	85 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	15 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	15 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	15 000,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	81 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	81 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	81 000,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	193 958,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	193 958,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	193 958,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	2 200,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	2 200,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 100,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	100,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	711 700,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	711 700,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	711 700,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	10 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 000,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	160 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	160 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	160 000,00
	90095	Pozostała działalność	174 800,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	174 800,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	174 800,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 453 581,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	573 750,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	571 250,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	167 729,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	403 521,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 500,00
	92116	Biblioteki	607 531,00
		2) dotacje na zadania bieżące	607 531,00

	92195	Pozostała działalność	272 300,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	272 300,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	43 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	229 300,00
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	4 000,00
	92503	Rezerваты i pomniki przyrody	4 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	4 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00
926		Kultura fizyczna	215 000,00
	92601	Obiekty sportowe	63 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	63 500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	63 500,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	151 500,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	26 500,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	26 500,00
		2) dotacje na zadania bieżące	125 000,00
		Wydatki majątkowe	5 805 026,80
010		Rolnictwo i łowiectwo	30 000,00
	01095	Pozostała działalność	30 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	30 000,00
600		Transport i łączność	30 750,00
	60016	Drogi publiczne gminne	30 750,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	30 750,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	260 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	40 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	40 000,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	220 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	220 000,00
750		Administracja publiczna	401 723,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	401 723,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	401 723,00
		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	401 723,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 361 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	1 361 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	1 361 000,00
		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	1 311 000,00
801		Oświata i wychowanie	150 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	150 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	150 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	323 481,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	230 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	230 000,00
	90095	Pozostała działalność	93 481,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	93 481,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	28 769,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	28 769,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	28 769,00
926		Kultura fizyczna	3 219 303,80
	92601	Obiekty sportowe	3 219 303,80

		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym	3 219 303,80
		na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	3 176 303,80
		Wydatki ogółem	44 785 654,45

Załącznik nr 3 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2026 ROKU

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2026 rok w zł
	PRZYCHODY OGÓŁEM		2 433 032,86
1.	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	906	544 862,00
2.	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	1 888 170,86
	ROZCHODY OGÓŁEM		150 000,00
1.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	150 000,00

Załącznik nr 4 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

**DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH NA 2026 ROK**

Dział	Rozdział	§	Nazwa działu, rozdziału i paragrafu	Plan na 2026 rok w zł
1	2		3	4
			Dochody bieżące	2 523 598,31
750			Administracja publiczna	116 370,03
	75011		Urzędy wojewódzkie	116 370,03
		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	116 370,03
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 503,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 503,00
		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	1 503,00
852			Pomoc społeczna	49 825,28
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	44 000,00
		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	44 000,00
	85295		Pozostała działalność	5 825,28
		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	5 825,28
855			Rodzina	2 355 900,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 301 900,00
		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	2 301 900,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	54 000,00
		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	54 000,00
			Dochody ogółem	2 523 598,31

Załącznik nr 5 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

**WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ
I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH NA 2026 ROK**

Dział	Rozdział	Nazwa działu i źródła	Plan na 2026 rok w zł
1	2	3	4
		Wydatki bieżące	2 523 598,31
750		Administracja publiczna	116 370,03
	75011	Urzędy wojewódzkie	116 370,03
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	116 370,03
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	116 370,03
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 503,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 503,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	1 503,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 503,00
852		Pomoc społeczna	49 825,28
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	44 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	44 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	37 000,00
	85295	Pozostała działalność	5 825,28
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	5 825,28
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 825,28
855		Rodzina	2 355 900,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 301 900,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	280 210,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	272 160,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8 050,00
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 021 690,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	54 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych w tym na:	54 000,00
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	54 000,00
		Wydatki ogółem	2 523 598,31

Załącznik nr 6 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU W 2026 ROKU

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Plan na 2026 rok w zł
	2	3	4	5	6
I.	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				948 367,00
1.	Dotacja podmiotowa:				607 531,00
	1.1) Gminna Biblioteka Publiczna w Pawłowiczkach	921	92116	2480	607 531,00
2.	Dotacje celowe:				340 836,00
	2.1) Pomoc finansowa dla jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Kędzierzyńsko - Kozielskiego	600	60004	2710	340 836,00
II.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				375 000,00
1.	Dotacja celowa:				375 000,00
	1.1) Pielęgnacja w środowisku domowym osób chorych niepełnosprawnych, samotnych, starszych, Ambulatoryjna domowa terapia i rehabilitacja lecznicza	852	85295	2360	250 000,00
	1.2) Krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie Gminy	926	92605	2360	125 000,00
	Ogółem				1 323 367,00

Załącznik nr 7 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

Plan wydatkowanych środków w ramach funduszu sołeckiego w 2026 roku

l.p.	Nazwa solectwa	Dział	Rozdział	Planowane przedsięwzięcia	Plan wydatków w zł	z tego	
						bieżące	majątkowe
1	Borzysławice	900	90004	1. Estetyka wsi	2 000,00	2 000,00	0,00
		900	90095	2. Kontener magazynowy	14 000,00	0,00	14 000,00
		921	92109	3. Utrzymanie świetlicy wiejskiej	1 000,00	1 000,00	0,00
		921	92109	4. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy	2 776,00	2 776,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO BORZYSŁAWICE	19 776,00	5 776,00	14 000,00
2	Chrósty	900	90004	1. Estetyka wsi	2 000,00	2 000,00	0,00
		900	90095	2. Doposażenie placu zabaw	3 000,00	3 000,00	0,00
		921	92109	3. Doposażenie świetlicy wiejskiej	800,00	800,00	0,00
		921	92109	4. Wykonanie przyłącza wodno - kanalizacyjnego do świetlicy wiejskiej	13 270,00	0,00	13 270,00
				RAZEM SOŁECTWO CHRÓSTY	19 070,00	5 800,00	13 270,00
3	Dobieszów	900	90004	1. Estetyka wsi	1 717,00	1 717,00	0,00
		900	90095	2. Zakup traktorka do koszenia trawy	18 000,00	0,00	18 000,00
				RAZEM SOŁECTWO DOBIESZÓW	19 717,00	1 717,00	18 000,00
4	Dobrosławice	900	90004	1. Estetyka wsi	4 007,00	4 007,00	0,00
		921	92195	2. Namiot biesiadny z wyposażeniem	18 300,00	18 300,00	0,00
				RAZEM SOŁECTWO DOBROSŁAWICE	22 307,00	22 307,00	0,00
5	Gościęcín	600	60017	1. Poprawa dróg transportu drogowego	20 000,00	20 000,00	0,00
		754	75412	2. Doposażenie jednostki OSP	10 000,00	10 000,00	0,00
		851	85121	3. Lampa solarna przy ośrodku zdrowia	7 500,00	7 500,00	0,00
		900	90004	4. Estetyka wsi	2 580,00	2 580,00	0,00

		900	90095	5. Dopuszczenie placu zabaw	10 000,00	10 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO GOŚCIECIN	50 080,00	50 080,00	0,00
6	Grodzisko	900	90095	1. Wyposażenie placu zabaw	18 481,00	0,00	18 481,00
				RAZEM SOLECTWO GRODZISKO	18 481,00	0,00	18 481,00
7	Grudynia Mała	600	60017	1. Poprawa drogi transportu rolnego dz. nr 16 w Grudyni Małej	10 000,00	10 000,00	0,00
		754	75412	2. Dopuszczenie jednostki OSP Grudynia Wielka	1 000,00	1 000,00	0,00
		900	90004	3. Estetyka wsi	6 834,00	6 834,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO GRUDYNIA MAŁA	17 834,00	17 834,00	0,00
8	Grudynia Wielka	600	60017	1. Poprawa drogi transportu rolnego	21 000,00	21 000,00	0,00
		754	75412	2. Dopuszczenie jednostki OSP Grudynia Wielka	7 000,00	7 000,00	0,00
		900	90004	3. Estetyka wsi	14 200,00	14 200,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO GRUDYNIA WIELKA	42 200,00	42 200,00	0,00
9	Jakubowice	600	60017	1. Poprawa drogi transportu rolnego dz. nr 16 w Grudyni Małej	8 500,00	8 500,00	0,00
		754	75412	2. Dopuszczenie jednostki OSP Grudynia Wielka	1 400,00	1 400,00	0,00
		900	90004	3. Estetyka wsi	2 964,00	2 964,00	0,00
		921	92109	4. Remont świetlicy wiejskiej	6 500,00	6 500,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO JAKUBOWICE	19 364,00	19 364,00	0,00
10	Karchów,	900	90004	1. Estetyka wsi	8 700,00	8 700,00	0,00
	Ligota Wielka	921	92109	2. Dopuszczenie świetlicy wiejskiej	5 000,00	5 000,00	0,00
		921	92109	3. Remont świetlicy wiejskiej	4 000,00	4 000,00	0,00
		921	92195	4. Namiot biesiadny z wyposażeniem	8 000,00	8 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO KARCHÓW, LIGOTA WIELKA	25 700,00	25 700,00	0,00
11	Kózki	900	90004	1. Estetyka wsi	3 124,00	3 124,00	0,00
		921	92109	2. Remont świetlicy wiejskiej	16 200,00	16 200,00	0,00
		921	92109	3. Wyposażenie świetlicy wiejskiej	2 100,00	2 100,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO KÓZKI	21 424,00	21 424,00	0,00
12	Maciowakrze	600	60017	1. Poprawa dróg transportu rolnego	10 000,00	10 000,00	0,00

		900	90004	2. Estetyka wsi	7 491,00	7 491,00	0,00
		900	90095	3. Dopuszczenie placu zabaw	16 000,00	16 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO MACIOWAKRZE	33 491,00	33 491,00	0,00
13	Mierzęcin	600	60016	1. Wykonanie urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego na drogach gminnych	800,00	800,00	0,00
		600	60017	2. Poprawa dróg transportu rolnego	7 150,00	7 150,00	0,00
		900	90015	3. Wykonanie oświetlenia ulicznego na drogach gminnych	9 000,00	9 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO MIERZĘCIN	16 950,00	16 950,00	0,00
14	Milice	600	60017	1. Poprawa dróg transportu rolnego	6 500,00	6 500,00	0,00
		900	90004	2. Estetyka wsi	6 012,00	6 012,00	0,00
		900	90015	3. Wykonanie oświetlenia na drodze gminnej	4 700,00	4 700,00	0,00
		921	92109	4. Remont świetlicy wiejskiej	3 000,00	3 000,00	0,00
		926	92605	5. Utrzymanie infrastruktury sportowej	800,00	800,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO MILICE	21 012,00	21 012,00	0,00
15	Naczesławice	600	60017	1. Poprawa drogi transportu rolnego dz. nr 704	9 500,00	9 500,00	0,00
		900	90004	2. Estetyka wsi	9 000,00	9 000,00	0,00
		921	92109	3. Remont świetlicy wiejskiej	7 350,00	7 350,00	0,00
		921	92109	4. Dopuszczenie świetlicy	3 000,00	3 000,00	0,00
		926	92605	5. Zakup elementów infrastruktury sportowej	7 700,00	7 700,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO NACZESŁAWICE	36 550,00	36 550,00	0,00
16	Ostrożnica	900	90004	1. Estetyka wsi	2 859,00	2 859,00	0,00
		926	92601	2. Remont szatni sportowej	28 000,00	28 000,00	0,00
		926	92601	3. Wykonanie utwardzenia przy szatni sportowej	28 000,00	0,00	28 000,00
				RAZEM SOLECTWO OSTROŻNICA	58 859,00	30 859,00	28 000,00
17	Pawłowiczki	600	60017	1. Poprawa dróg transportu rolnego	10 000,00	10 000,00	0,00
		851	85121	2. Remont pomieszczenia w ośrodku zdrowia	4 000,00	4 000,00	0,00
		851	85195	3. Zakup wyposażenia chroniącego życie i zdrowie	9 800,00	9 800,00	0,00
		900	90004	4. Estetyka wsi	6 500,00	6 500,00	0,00
		900	90095	5. Dopuszczenie placu zabaw	15 000,00	15 000,00	0,00
		921	92109	6. Dopuszczenie świetlicy wiejskiej	13 500,00	13 500,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO PAWŁOWICZKI	58 800,00	58 800,00	0,00

18	Przedborowice	921	92109	1. Remont świetlicy wiejskiej	15 600,00	15 600,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO PRZEDBOROWICE	15 600,00	15 600,00	0,00
19	Radoszowy	900	90004	1. Estetyka wsi	778,00	778,00	0,00
		900	90095	2. Wykonanie altany rekreacyjnej	20 000,00	0,00	20 000,00
		921	92109	3. Remont świetlicy wiejskiej	2 000,00	2 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO RADOSZOWY	22 778,00	2 778,00	20 000,00
20	Trawniki	700	70005	1. Remont budynku gminnego	3 500,00	3 500,00	0,00
		754	75412	2. Dopuszczenie jednostki OSP	3 000,00	3 000,00	0,00
		900	90004	3. Estetyka wsi	4 401,00	4 401,00	0,00
		921	92109	4. Dopuszczenie Domu Kultury	5 000,00	5 000,00	0,00
		926	92601	5. Zagospodarowanie boiska wiejskiego	15 000,00	0,00	15 000,00
				RAZEM SOLECTWO TRAWNIKI	30 901,00	15 901,00	15 000,00
21	Ucieszków	900	90004	1. Estetyka wsi	6 491,00	6 491,00	0,00
		900	90095	2. Zakup traktorka do koszenia trawy	23 000,00	0,00	23 000,00
		921	92195	3. Zakup zestawów biesiadnych	5 000,00	5 000,00	0,00
				RAZEM SOLECTWO UCIESZKÓW	34 491,00	11 491,00	23 000,00
22	Urbanowice	900	90004	1. Estetyka wsi	2 300,00	2 300,00	0,00
		900	90095	2. Dopuszczenie placu zabaw	6 800,00	6 800,00	0,00
		921	92109	3. Utrzymanie świetlicy wiejskiej	1 300,00	1 300,00	0,00
		921	92109	4. Dopuszczenie świetlicy wiejskiej	9 300,00	9 300,00	0,00
		921	92109	5. Remont świetlicy wiejskiej	2 000,00	2 000,00	0,00
		921	92109	6. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy	15 499,00	0,00	15 499,00
				RAZEM SOLECTWO URBANOWICE	37 199,00	21 700,00	15 499,00
				OGÓŁEM	642 584,00	477 334,00	165 250,00

Załącznik nr 8 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

Tabela nr 1

**Dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
w Gminie Pawłowiczki w 2026 roku**

Dział 756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem		131 000,00 zł
Rozdział	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	131 000,00 zł
	§0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	16 000,00 zł
	§0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	115 000,00 zł

Tabela nr 2

**Wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki
i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii
w Gminie Pawłowiczki w 2026 roku**

Dział 851	Ochrona zdrowia		131 000,00 zł
Rozdział	85153	Zwalczanie narkomanii	15 000,00 zł
		1) wydatki jednostki w tym:	15 000,00 zł
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	500,00 zł
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14 500,00 zł
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	116 000,00 zł
		1) wydatki jednostki w tym:	115 800,00 zł
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	65 300,00 zł
		b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	50 500,00 zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	200,00 zł

Załącznik nr 9 do uchwały nr XX/122/25

Rady Gminy Pawłowiczki

z dnia 29 grudnia 2025 r.

Tabela nr 1

**Dochody należne gminie zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r.
Prawo ochrony środowiska w 2026 roku**

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		320 000,00 zł
Rozdział	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	320 000,00 zł
	§0690	Wpływy z różnych opłat	320 000,00 zł

Tabela nr 2

**Wydatki budżetu na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska
i gospodarką wodną w 2026 roku**

Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		320 000,00 zł
Rozdział	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	230 000,00 zł
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	230 000,00 zł
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00 zł
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	10 000,00 zł
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 000,00 zł
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką i odpadami	80 000,00 zł
		1) wydatki jednostek budżetowych, w tym:	80 000,00 zł
		a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	80 000,00 zł

UZASADNIENIE

Projekt budżetu Gminy Pawłowiczki na 2026 rok został opracowany na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, między innymi:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572)
- uchwały Nr 235/XLIV/10 Rady Gminy Pawłowiczki z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.)

Po stronie dochodów uwzględniono wielkość dochodów własnych możliwych do zrealizowania w 2026 roku w tym: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych, dochodów z tytułu subwencji ogólnej, wielkości dotacji celowej z budżetu państwa i z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR).

Wielkość dochodów takich jak: udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych, subwencji oraz dotacji na zadania zlecone i własne - ujęto w projekcie budżetu na 2026 rok zgodnie z otrzymanymi informacjami od poszczególnych dysponentów.

Wielkość planowanych dochodów na 2026 rok stanowić będzie ogółem kwotę 42 502 621,59 zł, w tym: dochody bieżące 41 321 721,59 zł, dochody majątkowe 1 180 900,00 zł.

Wydatki planuje się na kwotę ogółem 44 240 792,45 zł w tym: wydatki bieżące 38 777 464,65 zł, wydatki majątkowe 5 463 327,80 zł.

Po stronie wydatków ujęte zostały do realizacji zadania, wynikające z zaspokojenia zbiorowych potrzeb społeczeństwa.

Wydatki skalkulowane zostały w następujący sposób:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane ujęto w wielkościach aktualnych wynagrodzeń, uwzględniających wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego od m-ca stycznia 2026 r. tj. kwoty 4 806,00 zł, jak również uwzględniono podwyżki dla nauczycieli. Zabezpieczone zostały również środki na nagrody jubileuszowe i odprawy,
- wydatki zabezpieczające bieżące utrzymanie urzędu i jednostek organizacyjnych. Wydatki te uwzględniają wzrost cen towarów i usług,
- na wydatki majątkowe przeznaczona została kwota, która jest niższa niż kwota ujęta w projekcie na 2025 rok.

DOCHODY

Planowana wielkość dochodów na 2026 rok ujęta w załączniku nr 1 - dochody wg działów i źródeł oraz w załączniku nr 1a - dochody według źródeł - została skalkulowana przy zastosowaniu następujących zasad:

Podatek od nieruchomości

Wielkość wpływów z podatku od nieruchomości przyjęto do budżetu w kwocie nieznacznie większej niż plan na 2025 r. z uwagi na fakt, iż stawki jakie będą obowiązywały w 2026 roku, będą wyższe od stawek z roku 2025, bowiem uwzględniają wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025 r.

Podatek rolny

Podstawą naliczenia podatku rolnego pozostaje nadal hektar przeliczeniowy, obciążony równowartością pieniężną 2,5 Q żyta, obliczoną jako średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2026.

Średnia cena żyta ogłoszona przez Prezesa GUS a będąca podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2026 r. to kwota 66,42 zł za jeden kwintal i stanowi 76,93% średniej ceny żyta, która była podstawą naliczenia podatku rolnego na 2025 rok ogłoszonej przez GUS.

Wielkość obciążenia 1 ha przeliczeniowego podatkiem rolnym w 2026 roku, to kwota 166,05 zł. W pozycji tej ujęto również dochody od osób nieposiadających gospodarstwa rolnego, a będącymi płatnikami tego podatku. Wielkość obciążenia podatkiem rolnym 1 ha fizycznego wynosi 5 Q żyta, co stanowi 332,10 zł. Wielkość planu na 2026 rok w tej pozycji uwzględnia spadek ceny żyta.

Podatek od środków transportowych

Wielkość tego dochodu na 2026 rok pozostanie prawie na poziomie wielkości planu na 2025 r. bowiem stawki tego podatku na 2026 r. pozostaną w wielkościach obowiązujących w 2025 roku. Ustalając wielkość planu 2026 r. z tego źródła, pod uwagę wzięto ilość pojazdów, za które płacony jest podatek, możliwość ściągłości tego podatku, jak również możliwość okresowego wyrejestrowania pojazdów.

Podatek od :

- **gruntów leśnych** - zaplanowano na poziomie planu i przewidywanego wykonania w 2025 roku, z uwagi na niewielki wzrost średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku, która wynosiła 281,37 zł za 1 m³ i stanowi 101,45% ceny roku 2024,
- **działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej** - zaplanowany został w wysokości 100,00 zł tj. na poziomie planu 2025 roku. Podatek ten realizowany jest przez Urząd Skarbowy w niewielkiej kwocie lub jest brak jego realizacji,
- **spadków i darowizn** - przyjęto do planu na 2026 rok w wysokości planu na 2025 r. Brak jest możliwości określenia ilości spraw, które mają wpływ na opodatkowanie tym podatkiem,
- **czynności cywilnoprawnych** - wielkość wpływów z tego źródła zależna jest od ilości czynności cywilnoprawnych tj.: sporządzonych umów sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, umów

pożyczek, poręczeń itp.. Określenie ilości tych transakcji jest trudne, pomimo tego do projektu budżetu na 2026 rok przyjęto wzrost planu w tej pozycji o 150 % do planu na 2025 rok.

Wpływy z opłaty:

- **skarbowej** - przy planowaniu tej pozycji dochodów na 2026 rok do projektu przyjęto wielkość na poziomie planu i przewidywanego wykonania z lat ubiegłych i roku 2025,
- **targowej** - ujęto w wielkości planu 2025 roku.

Wpływy z ww. źródeł są zależne od ilości wykonywanych czynności, od których pobierana jest należność w formie opłaty skarbowej i targowej.

Pozostałe opłaty dotyczą opłat, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, których wielkość uzależniona jest od ilości wydanych koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych, jak również ze sprzedaży napojów alkoholowych w obrocie hurtowym. Wielkość wpływów z tego źródła na 2026 rok zaplanowano w wielkości planu z 2025 roku.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku i opłat

Nieterminowe regulowanie podatków przez podatników w obowiązującym terminie powoduje powstanie obowiązku zapłaty należnych odsetek. Planując wielkość dochodów z tego źródła, uwzględniono możliwość przesunięcia terminu płatności należnych podatków i dlatego dochody, z tego źródła zaplanowano w wysokości planu na 2025 rok.

Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe

Zostały zaplanowane na podstawie realnych możliwości ich wykonania w 2026 roku, do których zalicza się opłaty za:

- korzystanie ze stołówki szkolnej przez uczniów szkoły podstawowej i dzieci w przedszkolu w wielkości wsadu do kotła,
- pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej,
- korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- świadczone usługi opiekuńcze dla osób potrzebujących tej pomocy,
- opłat np.: opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- uczniów z innej gminy uczęszczających do oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych i przedszkolach naszej gminy.

Dochody z wpływów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zostały zaplanowane w wielkości 3 000,00 zł na poziomie przewidywanego wykonania z 2025 roku. Wielkość projektowanej kwoty dochodów, związanej z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczy zwrotu niesłusznie wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego i trudno jest je określić, gdyż nie jest to zależne od gminy, jaka wielkość tych dochodów zostanie zwrócona do budżetu gminy.

Odsetki od środków finansowanych na rachunkach bankowych

Wielkość dochodów z tytułu odsetek od środków, na rachunkach bankowych na 2026 rok stanowić będzie kwotę wyższą niż planowane dochody na 2025 rok. Wysokość oprocentowania środków na lokatach,

terminowych i wielkość środków, jaka może być ulokowana okresowo na tych lokatach, ma wpływ na wielkość dochodów, jaką można dodatkowo pozyskać do budżetu.

Dochody z majątku gminy

W pozycji tej zaplanowano dochody, które związane są ze sprzedażą składników majątkowych, stanowiących mienie gminne jak również dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, które wynikają ze stosownych umów i decyzji.

Dotacje i środki otrzymane na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych gminy, pozyskane z innych źródeł

W pozycji tej została zaplanowana dotacja z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, zwanej „Funduszem”. Środki na realizację programu pn.: „Czyste powietrze” z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu zabezpieczono tylko na miesiąc styczeń 2026 r.

Wzorem lat ubiegłych ujęto środki na zadanie pn.: „Usuwanie wyrobów azbestowo - cementowych z terenu Gminy Pawłowiczki”, o które gmina występuje corocznie do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, jeżeli taki nabór jest ogłaszany.

Zaplanowano również środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) zgodnie z podpisaną umową.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa to wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.

Planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2026 rok, przyjęta została do projektu w wielkości wykazanej w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku.

W 2026 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych /PIT/ wynosić będzie 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze gminy. Udział podatku dochodowego od osób prawnych /CIT/ wyniesie 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze gminy. Od roku 2025 nastąpiła zmiana naliczania wielkości tych dochodów dla gmin.

Podstawę do wyliczenia na rok 2026 kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią dochody podatku PIT oraz podatników CIT ustalone na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.

W celu ustalenia tych dochodów na 2026 rok, dochody z roku 2024 PIT zostały zwaloryzowane o 14,9% a CIT o 14,3%.

Subwencja ogólna

Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej dla gminy na 2026 rok zostały określone również w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Subwencja ogólna na rok 2026 ustalona została w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy z uwzględnieniem zwiększeń i zmniejszeń. Nowa ustawa spowodowała, że nie ma już subwencji ogólnej, która dzieliła się na subwencję wyrównawczą i oświatową. W nowej ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego pozostała tylko jedna kategoria nazwana subwencją ogólną, o której wykorzystaniu decyduje organ stanowiący.

Dotacje celowe

W budżecie Gminy na 2026 rok ujęte zostały dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie. Wielkość tych środków wykazana została w zał. nr 4 zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami z:

- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Opolu DOP.3113.4.2025 z dnia 22 października 2025 r. - 1 503,00 zł,
- Wojewody Opolskiego FB.I.3110.36.2025.ML z dnia 26 października 2025 r. - 3 119 598,31 zł.

Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych na 2026 rok przyznane ww. pismem Wojewody Opolskiego stanowią kwotę 596 000,00 zł. Powyższa kwota przyznana została na zadania realizowane w dziale 852 Pomoc społeczna w tym: rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej - 6 000,00 zł , rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 14 000,00 zł, rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 268 000,00 zł, rozdział 85216 Zasiłki stałe - 139 000,00 zł, rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej - 117 000,00 zł, rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania - 52 000,00 zł.

Struktura rodzajowa dochodów w 2026 roku /wg załącznika 1a/ przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	w złotych	%
- podatki i opłaty wraz z odsetkami	6 545 900,00	15,4
- dochody z majątku gminy	463 106,00	1,1
- dochody uzyskane przez gminne jednostki budżetowe	985 230,00	2,3
- środki z innych źródeł	1 476 625,28	3,5
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	18 060 027,00	42,5
Razem dochody własne	27 530 888,28	64,8
- subwencja ogólna i rezerwa	11 852 135,00	27,9
- dotacje celowe z budżetu państwa	3 119 598,31	7,3
Dochody ogółem	42 502 621,59	100

Ze struktury rodzajowej dochodów wynika, że ujęte do realizacji zadania w 2026 roku finansowane będą w 64,8% z dochodów własnych, 27,9% z subwencji ogólnej oraz 7,3% z dotacji celowej. Porównując te dane do projektu budżetu na 2025 rok, należy stwierdzić, że udział dochodu własnego, w finansowaniu

wydatków zwiększył się z 63,8%, do 64,8% i jest o 1,0% większy niż w 2025 roku. Dochody własne zaplanowane na 2026 rok będą wyższe od dochodów zaplanowanych na 2025 rok tylko o kwotę 158 661,64 zł. Zmniejszeniu procentowemu uległ udział subwencji ogólnej z 29,3% do 27,9%, kwotowo wielkość ta ulega zmniejszeniu o 691 043,46 zł. Zwiększeniu uległ udział dotacji celowych z 6,9% do 7,3%, kwotowo nastąpiło zwiększenie tych dochodów o 169 024,31 zł w stosunku do kwoty pierwotnie ujętej w projekcie budżetu na 2025 rok.

Przyjęte wielkości dotacji na 2026 rok są wielkościami zmiennymi, gdyż w ciągu roku ulegają one zwiększeniu o kwoty przyznawane na realizację dodatkowych zadań lub zadań, które powtarzają się cyklicznie co roku. Wielkość dochodów na 2026 rok jest o 363 357,51 zł mniejsza od planowanej pierwotnie kwoty dochodów na 2025 rok.

WYDATKI

Pełna realizacja dochodów w 2026 roku pozwoli zrealizować zadania, które przyjęte zostały do wykonania w 2026 roku. W wydatkach ujęte zostały zadania własne i zadania zlecone. Wielkość wydatków według działów i rozdziałów, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe przedstawia załącznik nr 2.

Z ogólnej kwoty wydatków przeznaczają się na:	w złotych	%
zadania własne	42 262 056,14	94,4
- wydatki bieżące	34 895 849,00	77,9
- wydatki majątkowe	5 805 026,80	13,0
- dotacje na zadania bieżące	1 323 367,00	3,0
- wydatki na obsługę długu i poręczenia	50 079,00	0,1
- rezerwy	187 734,34	0,4
zadania zlecone	2 523 598,31	5,6
Ogółem	44 785 654,45	100,0

Struktura rodzajowa wydatków:

- wydatki bieżące	38 792 893,31	86,6
- wydatki majątkowe	5 805 026,80	13,0
- rezerwa ogólna i celowa	187 734,34	0,4
Ogółem	44 785 654,45	100,0

Ze struktury rodzajowej wydatków wynika, że wydatki bieżące łącznie z rezerwą stanowiąc będą w budżecie na 2026 rok 87,0% kwoty wydatków ogółem a wydatki majątkowe 13,0%.

Dokonując porównania do projektu wydatków na 2025 rok, stwierdzić należy, że nastąpił wzrost procentowy udziału wydatków bieżących w ogólnej kwocie wydatków z 85,4% do 87,0% przy równoczesnym zmniejszeniu udziału wydatków majątkowych z 14,6% do 13,0%.

Procentowy wzrost udziału wydatków bieżących w ogólnej kwocie wydatków wpłynie na zwiększenie tych wydatków w 2026 roku o kwotę 2 454 597,82 zł w stosunku do kwoty planowanej na 2025 rok. Wielkość wydatków majątkowych na rok 2026 uległa zmniejszeniu w stosunku do roku 2025 i na 2026 rok zaplanowana została w kwocie 5 805 026,80 zł. Jest ona mniejsza o 434 922,47 zł od wydatków majątkowych zaplanowanych na 2025 rok.

W ciągu roku wielkości przyjęte do projektu budżetu ulegną zmianie w zależności od wielkości otrzymania dodatkowych środków, w szczególności dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne. Zwiększenie może dotyczyć zarówno wydatków bieżących, jak i wydatków majątkowych. Wzorem lat ubiegłych są i będą czynione starania o pozyskanie środków na zadania inwestycyjne z Samorządu Województwa Opolskiego, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 i środków budżetu Unii. Ze środków przeznaczonych na wydatki bieżące realizowane będą następujące zadania w poszczególnych działach:

010 Rolnictwo i leśnictwo

- rozdział 01008 Melioracje wodne - ujęte środki przeznacza się na konserwację i utrzymanie rowów gminnych, stawów i zbiorników wodnych na terenie gminy, konserwację oraz na opłaty,
- rozdział 01020 Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego – zostały zabezpieczone środki na zbiórkę i utylizację padłych zwierząt oraz zakup środków do zwalczania chorób zakaźnych zwierząt,
- rozdział 01030 Izby rolnicze – środki te stanowią 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego i odsetek za zwłokę, które gmina przekazuje na działalność Izb Rolniczych,
- rozdział 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych – ujęte środki stanowią opłatę roczną za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej w następujących miejscowościach - Gościęcín i Urbanowice,
- rozdział 01095 Pozostała działalność – zabezpieczono środki na pozostałą działalność związaną z gruntami tj. sporządzenie operatów szacunkowych, podział działki, wypisy i wyrisy.

020 Leśnictwo

- rozdział 02001 Gospodarka leśna – ujęto środki na zadrzewienie i ochronę zwierzyny.

600 Transport i łączność

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy – zabezpieczono środki jako dotację stanowiącą pomoc dla Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na organizację publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej – zapewnienie połączeń autobusowych oraz na wydatki związane z transportem publicznym na terenie gminy.
- w rozdziałach 60011 Drogi publiczne krajowe, 60013 Drogi publiczne wojewódzkie, 60014 Drogi publiczne powiatowe – zabezpieczono środki na opłaty roczne za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym poszczególnych kategorii dróg. Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne i rozdział 60017 Drogi wewnętrzne – zostały zabezpieczone środki na utrzymanie dróg publicznych oraz dróg dojazdowych do pól, akcję zimową, koszenie poboczy dróg, zakup tłucznia lub żuźla, remonty i naprawy przepustów przy drogach, konserwację rowów przydrożnych oraz na inne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem, jak i na remonty cząstkowe,
- rozdział 60020 Funkcjonowanie przystanków autobusowych – ujęto środki na ich utrzymanie oraz na remonty tych, które są niszczone przez warunki atmosferyczne.

700 Gospodarka mieszkaniowa

- rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – zostały tutaj zabezpieczone środki na wyceny nieruchomości, pomiary działek, ustalenie granic, czyli na wydatki poprzedzające sprzedaż majątku oraz niektóre wydatki związane z lokalami użytkowymi.

- rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – ujęto środki na bieżące utrzymanie zasobów gospodarki mieszkaniowej tj. pokrycie kosztów energii, ubezpieczenie budynków, usługi kominiarskie oraz wydatki związane z bieżącymi remontami tych budynków, jak również pokrycie udziału we wspólnotach mieszkaniowych.

710 Działalność usługowa

- rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – zabezpieczone środki dotyczą wydatków związanych z opracowaniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii dot. podziału działek i opinii urbanistycznych. Zabezpieczono środki na realizację zadań, związanych z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego, które są ujęte w przedsięwzięciach do WPF na 2026 rok. Jest to kontynuacja zadań z roku 2025, Ponadto zabezpieczono również środki na opracowanie Planu Ogólnego Gminy, jako kontynuację zadania z 2025 roku.

750 Administracja publiczna

- rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie – zabezpieczono środki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej tj. spraw obywatelskich, zadań obronnych i działalności gospodarczej w ramach środków otrzymanych w formie dotacji celowej,

- rozdział 75022 Rady gmin /miast i miast na prawach powiatu/ – ujęte zostały środki na wydatki związane z działalnością rady, a mianowicie diety dla radnych, koszty podróży służbowych związanych z pełnieniem funkcji radnego, szkoleń oraz zakup materiałów biurowych, usług pocztowych, zakupów o charakterze reprezentacyjnym czyli kawy, herbaty, wody mineralnej na posiedzenia komisji i rady. Zabezpieczone zostały również środki na pokrycie kosztów opłat serwisowych i aktualizacji systemu eSesja, transmisji i archiwizacji nagrań oraz kosztów dodania napisów do nagrań i przesył Internetu,

- rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – ujęto środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (pracowników administracji i obsługi oraz pracowników pomocniczych) oraz na wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. na zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości, środków BHP, prenumeratę czasopism, wydawnictw, koszty podróży służbowych w tym na ryczałty za używanie prywatnych samochodów osobowych do celów służbowych jak również zakup tzw. materiałów reprezentacyjnych tj. herbaty, kawy, wody mineralnej itp. na potrzeby sekretariatu oraz inne wydatki związane z jubileuszami np.: najstarszy mieszkaniec gminy czy rocznice pożycia małżeńskiego. Zaplanowane zostały środki na remont pomieszczeń urzędu. Ujęto również środki na pokrycie wydatków związanych z zakupem: energii, wody, usług pocztowych, telefonicznych, szkoleniowych, usług serwisowych, informatycznych, ubezpieczenia budynku i wyposażenia oraz na składkę PFRON jak też remontu budynku i pomieszczeń w budynku urzędu gminy.

Zostały zabezpieczone również środki na prowizję dla komorników, koszty wysyłanych upomnień, zakup druków – nakazów płaćniczych oraz innych wydatków związanych z poborem dochodów podatkowych.

Ponadto zabezpieczone zostały środki na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników własnych realizujących zadania z zakresu administracji rządowej jak również inne wydatki z tym związane. W rozdziale zostały ujęte środki na realizację projektu „Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwo oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki” w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR). Projekt ten finansowany jest z budżetu Unii i budżetu Państwa. Koszt całkowity 581 393,00 zł z tego: wydatki w roku 2026 stanowiąc będą 544 862,00 zł. Planowany termin realizacji 30 czerwca 2026 r.

- rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – jak sama nazwa wskazuje zostały tutaj zabezpieczone środki na promocję gminy tj. zakup usług w Radio Park i Radio Doga, pokrycie wydatków związanych z wyjazdem do gmin partnerskich, jak również inne wydatki związane z promocją gminy,

- rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – ujęto środki na wydatki GZEAS jednostki związane z jej funkcjonowaniem, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, która to jednostka prowadzi obsługę finansową szkół podstawowych i przedszkoli oraz na koszty zatrudnienia osoby zajmującej się sprawami BHP w tych jednostkach,

- rozdział 75095 Pozostała działalność – są tu ujęte środki na składkę z tytułu przynależności do Związku Gmin Śląska Opolskiego w Opolu, Związku Międzygminnego „Czysty Region” Kędzierzyn-Koźle, Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pradziad, Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Euro – Country” i Stowarzyszenia Kędzierzyńsko – Strzelecki Subregionalny Obszar Funkcjonalny.

W rozdziale tym zabezpieczono również środki na pokrycie kosztów dostarczenia decyzji podatkowych podatnikom, prowizję za inkasę podatków oraz miesięczne diety dla przewodniczących rad sołeckich.

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

- rozdział 75101 Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

- rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – zabezpieczono środki na bieżącą działalność jednostek OSP w tym na: wynagrodzenia dla kierowców samochodów OSP, zakup paliwa do tych samochodów i motopomp, opału, ubezpieczenie budynków OSP, pojazdów i członków OSP, materiałów do remontu pojazdów i strażnic, naprawę sprzętu bojowego i przeglądu pojazdów, utrzymania hydrantów przeciwpożarowych, pokrycie wydatków remontowanych strażnic oraz innych wydatków związanych z zapewnieniem gotowości bojowej członków OSP, jak również na wydatki dot. badań lekarskich i wypłatę ekwiwalentu za udział w akcji i szkoleniach członków OSP. Zostały zabezpieczone środki na wydatki związane z promocją zadania pn: „Zakup średniego pojazdu pożarniczego dla OSP Gościęcina”, które zostały pozyskane w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021 - 2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 407,00 zł, Budżet Państwa 27,50 zł budżetu gminy 115,50 zł.

- rozdział 75414 Obrona cywilna – ujęto wydatki na pokrycie kosztów związanych z działalnością obrony cywilnej.

757 Obsługa długu publicznego

- rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – zabezpieczono środki na spłatę odsetek od pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w 2022 roku,
- rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego – ujęto kwotę spłaty poręczenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” Spółkę z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu.

758 Różne rozliczenia

- rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe – utworzona została rezerwa ogólna w kwocie 90 234,34 zł, która jest niższa niż 1%, ale wyższa od 0,1 % planowanych wydatków na 2026 rok.

Zaplanowana została również rezerwa celowa oświatowa w kwocie 12 000,00 zł na wydatki bieżące w dziale 801 Oświata i wychowanie oraz 854 Edukacyjna opieka wychowawcza, których w chwili obecnej nie można przewidzieć, jak też w sposób szczegółowy sklasyfikować tj. na zakup materiałów i usług. Ponadto utworzona została rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 85 500,00 zł.

801 Oświata i wychowanie i Edukacyjna opieka wychowawcza

Na wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie - zaplanowano ogółem środki w kwocie 19 856 594,00 zł, z tego na następujące rozdziały:

- rozdział 80101 Szkoły podstawowe – zostały zabezpieczone środki w kwocie 13 011 394,00 zł. Środki powyższe przeznaczone są na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 249 785,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	1 761 609,00 zł
W kwocie 1 761 609,00 zł znajdują się środki na:	
- dodatki wiejskie, fundusz zdrowotny i BHP	424 291,00 zł
- fundusz świadczeń socjalnych	450 995,00 zł

Pozostała kwota 886 323,00 zł przeznaczona jest na bieżące utrzymanie placówek oświatowych działających na terenie gminy. Z kwoty tej pokryte zostaną wydatki związane z zakupem opału, środków czystości, kosztów podróży służbowych, usług komunalnych tj. wywóz nieczystości stałych, wody, energii oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem placówek oświatowych.

W pozycji wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowane zostały środki na nagrody, przyznawane przez organ prowadzący. Jest to 20,0% z 1% planowanego funduszu płac nauczycieli, co stanowi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń kwotę 22 265,00 zł oraz środki na odprawy emerytalne,

- rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych i rozdział 80104 Przedszkola oraz rozdział 80107 Świetlice szkolne – ujęte zostały środki na finansowanie wydatków oddziałów

przedszkolnych w szkołach podstawowych w Maciowakrzu i Naczęsławicach oraz przedszkoli w Pawłowiczkach, Gościęcinie i Ostrożnicy, jak też świetlic działających we wszystkich placówkach szkolnych.

Wydatki w tych rozdziałach obejmują wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń w łącznej kwocie 3 390 829,00 zł oraz środki na bieżącą działalność w kwocie 1 095 614,00 zł.

Wydatki obligatoryjne stanowią kwotę 303 172,00 zł i są to dodatki wiejskie, fundusz zdrowotny BHP oraz odpisy na fundusz świadczeń socjalnych. Pozostałe środki w kwocie 792 442,00 zł są przeznaczone na działalność bieżącą tych jednostek za wyjątkiem kwoty 541 000,00 zł, która to przeznaczona jest na pokrycie kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające do placówek oświatowych w innych gminach.

- rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół - zostały zabezpieczone środki na pokrycie kosztów dowozu uczniów do publicznych szkół podstawowych na terenie gminy oraz na dowóz uczniów do Zespołu Szkół Specjalnych im. Jana Brzechwy w Kędzierzynie-Koźlu, Specjalnego Punktu Przedszkolnego „Uśmiech Dziecka” w Kędzierzynie-Koźlu, i Niepublicznego Przedszkola Specjalistycznego w Kędzierzynie-Koźlu, w tym na dowóz również przez rodzica. Ujęte zostały również środki na wynagrodzenia dla osób pełniących obowiązki opiekuna w czasie dowozu uczniów do tych szkół,

- rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – ujęto środki w wysokości 0,8 % planowanego funduszu wynagrodzeń nauczycieli. Środki te będą w gestii organu prowadzącego, które następnie przekazane zostaną poszczególnym jednostkom według potrzeb.

- rozdział 80148 Stołówki szkolne – zostały zabezpieczone środki na wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Pawłowiczkach. Do wydatków tych należą wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki pozostałe, w tym wydatki związane z zakupem produktów do wytworzenia posiłków w kwocie 302 400,00 zł jako wsad do kotła oraz transport tych posiłków do poszczególnych placówek oświatowych,

- rozdział 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 oraz rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - zaplanowane zostały środki na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań, o których mowa w wymienionych rozdziałach. Do wydatków tych należą wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń oraz wydatki statutowe w czterech placówkach oświatowych działających na terenie gminy za wyjątkiem PSP w Maciowakrzu. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią kwotę 667 338,00 zł, pozostała kwota 63 571,00 zł to wydatki dotyczące odpisu na fundusz świadczeń socjalnych oraz na dodatki wiejskie i fundusz zdrowotny,

- rozdział 80195 Pozostała działalność – ujęto środki stanowiące odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów, byłych nauczycieli placówek oświatowych w kwocie 145 771,00 zł oraz na organizację spotkania z uczestnikami olimpiad i uczniami osiągającymi sukcesy w sporcie oraz inne wydatki jednostek, w tym na wynagrodzenie członków komisji egzaminacyjnej dla nauczycieli ubiegających

się o awans na stopień nauczyciela mianowanego, jak również na umowę zlecenia dot. zatrudnienia koordynatora sportu w placówkach oświatowych.

Na wydatki w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - zaplanowano środki w kwocie 80 311,00 zł z tego na:

- rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – kwotę 64 535,00 zł na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli oraz dodatki wiejskie, fundusz zdrowotny i odpis na fundusz świadczeń socjalnych zajmujących się indywidualnie dziećmi, które posiadają opinię Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej we wszystkich działających placówkach oświatowych na terenie gminy,
- rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – ujęto kwotę 2 406,00 zł stanowiącą zabezpieczenie dofinansowania do wypłat świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.
- rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – zabezpieczone zostały środki na wypłatę stypendium za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe dla uczniów z terenu gminy, uczących się w poszczególnych placówkach oświatowych w łącznej kwocie 13 000,00 zł,
- rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – ujęto środki w wysokości 0,8 % planowanego funduszu wynagrodzeń nauczycieli. Środki te będą w gestii organu prowadzącego, które następnie zostaną przekazane poszczególnym jednostkom.

Zaplanowane wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza wraz z rezerwą celową oświatową stanowią kwotę 19 948 905,00 zł, co stanowi 44,5 % wydatków ogółem a 51,2 % wydatków bieżących.

851 Ochrona zdrowia

- rozdział 85121 Lecznictwo ambulatoryjne – zostały zabezpieczone środki na wydatki związane z funkcjonowaniem Ośrodka Zdrowia w Pawłowiczkach w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych,
- rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii – zostały ujęte środki na rozwiązywanie problemów związanych z narkomanią,
- rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi – ujęte w rozdziale środki są przeznaczone na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Ze środków tych pokrywane są koszty utrzymania świetlic środowiskowych, zatrudnionego psychologa oraz innych zadań ujętych w programie uchwalanym przez Radę Gminy Pawłowiczki. Po zakończeniu roku budżetowego 2025 zostanie ustalona różnica niewykorzystanych środków, która następnie zostanie wprowadzona do budżetu na 2026 rok na realizację programu, o którym mowa wyżej.

852 Pomoc społeczna

- rozdział 85202 Domy pomocy społecznej – wydatki dotyczą zakupu usług związanych z pobytem mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej,

- rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – środki w tym rozdziale dotyczą wydatków związanych z działalnością Zespołu Interdyscyplinarnego oraz realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy Domowej. Dofinansowanie z budżetu państwa to kwota 6 000,00 zł,
- rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – opłacane są składki od zasiłków stałych, realizowane jako zadania własne. Dofinansowanie z budżetu państwa stanowi kwotę 14 000,00 zł,
- rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zostały zabezpieczone środki na zasiłki celowe t.j. na opał, żywność, leki i inne potrzeby dla osób kwalifikujących się do pomocy oraz na pokrycie kosztów pobytu naszych mieszkańców w Ośrodku Wsparcia. Z budżetu gminy zabezpieczono na ten cel kwotę 186 060,00 zł. Dofinansowane z budżetu państwa do ww. wydatków to kwota 268 000,00 zł,
- rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe – znajdują się tu środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych dla osób kwalifikujących się do takich dodatków,
- rozdział 85216 Zasiłki stałe – dotyczy wydatków, które są pokrywane dotacją z budżetu państwa, jako zadania własne w kwocie 139 000,00 zł,
- rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – ujęto środki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pawłowiczkach, który realizuje zadania własne i zlecone w zakresie pomocy społecznej a są to: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem tej jednostki. Wielkość dofinansowania z budżetu państwa w tym rozdziale stanowi kwotę 117 000,00 zł,
- rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – zabezpieczono środki na pokrycie wydatków związanych ze świadczeniem usług opiekuńczych dla osób kwalifikujących się do takiej pomocy. Są to zadania własne, w tym ujęto wydatki związane z zatrudnieniem pracownika, do którego zobowiązano jednostkę w związku z zakończonym projektem „Nie-Sami-Dzielní II”. W wydatkach tych jest kwota 44 000,00 zł na zadania z zakresu administracji rządowej na specjalistyczne usługi opiekuńcze.
- rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania – są tu zabezpieczone środki na pokrycie kosztów gorącego posiłku dla uczniów w szkołach podstawowych i przedszkolach, pomoc rzeczową jako zasiłki celowe na przygotowania posiłków w rodzinach w łącznej kwocie 90 320,00 zł na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w tym udział własny w kwocie 38 320,00 zł. Z budżetu państwa na realizację tego programu przyznano dotację w kwocie 52 000,00 zł,
- rozdział 85295 Pozostała działalność – kwota 250 000,00 zł stanowi dotację celową na dofinansowanie zadań własnych zleconych do realizacji innym podmiotom w zakresie pielęgnacji w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych, starszych oraz ambulatoryjna, domowa terapia i rehabilitacja lecznicza. Kwota 1 000,00 zł zabezpieczona została na wydatki związane ze świadczeniem prac społecznie użytecznych. Pozostała kwota 5 825,28 zł stanowi dotację celową na realizację zadania z zakresu administracji rządowej tj. na pokrycie wydatków związanych z programem teleinformatycznym w pomocy społecznej.

855 Rodzina

- rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze – ujęta kwota 14 369,00 zł stanowi zabezpieczenie zwrotu zwróconych świadczeń przez świadczeniobiorców do dysponenta dotacji wraz z odsetkami.
- rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – ujęte wydatki dotyczą realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 2 314 517,00 zł, a kwota 12 617,00 zł stanowi zabezpieczenie zwrotu zwróconych świadczeń przez świadczeniobiorców do dysponenta dotacji wraz z odsetkami,
- rozdział 85504 Wspieranie rodziny – zabezpieczone zostały środki na zatrudnienie asystenta rodziny w kwocie 120 205,00 zł,
- rozdział 85508 Rodziny zastępcze – w rozdziale tym zabezpieczone zostały środki na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych, w rodzinach zastępczych spokrewnionych i niespokrewnionych,
- rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – ujęto środki na pokrycie kosztów pobytu dzieci w tych placówkach tj. Domach Dziecka,
- rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – ujęto środki w kwocie 54 000,00 zł na składki zdrowotne od świadczeń opiekuńczych,

900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód – zabezpieczono środki na remont i czyszczenie kanalizacji burzowej, studzienek kanalizacji sanitarnej oraz na inne wydatki związane z gospodarką ściekową i ochroną wód,
- rozdział 90002 Gospodarka odpadami – ujęte zostały środki na likwidację dzikich wysypisk oraz innych wydatków związanych z gospodarką odpadami.

W projekcie budżetu gminy na 2025 rok, tak jak w latach ubiegłych, nie zostały zaplanowane dochody i wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, z uwagi na fakt przynależności Gminy Pawłowiczki do Międzygminnego Związku „Czysty Region” w Kędzierzynie – Koźlu, który to w imieniu gminy realizuje zadania wynikające z ww. ustawy,

- rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi – zabezpieczono środki na wydatki związane z czyszczeniem rowów komunalnych, utrzymaniem słupów i tablic ogłoszeniowych oraz na wydatki związane z utrzymaniem samochodu służącego do realizacji ww. zadań,
- rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – zabezpieczone zostały środki na wydatki związane z koszeniem, utrzymaniem placów gminnych i placów zabaw, w tym: m.in. zakupem pojedynczych urządzeń, ławek, farby do malowania i konserwacji, kwiatów, krzewów i drzewek oraz utrzymaniem zieleni wysokiej (cięcia sanitarne i pielęgnacyjne),
- rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatycznego - ujęto środki na kontynuację programu pn.: "Czyste powietrze", którego celem jest poprawa powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków

mieszkalnych jednorodzinnych. Środki na jego realizację gmina ma otrzymać z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu,

- rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – ujęte zostały środki na pokrycie kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg znajdujących się na terenie gminy wraz z serwisem sieci i urządzeń oświetlenia drogowego oraz remontem i serwisem sieci dot. oświetlenia placów i parkingów na terenie gminy,

- rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – środki w tym rozdziale dotyczą realizacji zadań wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska. Są to następujące zadania: edukacja ekologiczna mieszkańców i młodzieży oraz ochrona przyrody,

- rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – ujęto środki na realizację projektu pn. „Usuwanie wyrobów azbestowo – cementowych z terenu Gminy Pawłowiczki” współfinansowanego ze środków WFOŚ i GW w Opolu i państwowych funduszy celowych ,

- rozdział 90095 Pozostała działalność – zostały zabezpieczone środki na zadania w zakresie opieki nad bezdomnymi zwierzętami i realizację „Programu opieki nad zwierzętami” i inne wydatki nie ujęte w ww. rozdziałach tj. remonty placów, zakup urządzeń zabawowych itp.

921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – ujęto środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracownika gospodarczego -palacza w Domu Kultury w Gościęcinie, gospodarza w Domu Kultury w Gościęcinie i Trawniskach oraz na wydatki związane z utrzymaniem tych obiektów, jak też świetlic działających na terenie gminy. Do wydatków tych należą m.in. wydatki związane z zakupem opału, środków czystości, energii, usług komunalnych, ubezpieczenia budynków oraz na drobne remonty i wydatki na usunięcie awarii, jeżeli takie wystąpią w obiektach zajętych na świetlice,

- rozdział 92116 Biblioteki – zabezpieczono dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pawłowiczkach jako Instytucji Kultury z przeznaczeniem na jej działalność oraz filii w terenie tj.: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup opału, środków czystości i BHP, materiałów biurowych, czasopism, nagród na konkursy, zakup księgozbioru oraz na wydatki związane z zakupem usług pocztowych, telefonicznych, internetowych, energii i usług komunalnych, drobne remonty, oraz wydatków na pokrycie kosztów spotkań autorskich, jak też pokrycie kosztów aktualizacji programów,

- rozdział 92195 Pozostała działalność – ujęto środki na organizację imprez kulturalnych w gminie, między innymi na dożynki gminne, działalność Gminnej Orkiestry Dętej i inne imprezy kulturalne odbywające się na terenie gminy oraz opracowanie Programu opieki nad zabytkami Gminy Pawłowiczki na lata 2026-2029 oraz weryfikację gminnej ewidencji zabytków.

925 Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody

- rozdział 92503 Rezerваты i pomniki przyrody - zaplanowano wydatki na opiekę nad pomnikami przyrody.

926 Kultura fizyczna

- rozdział 92601 Obiekty sportowe – wydatki dotyczą utrzymania obiektów sportowych na terenie gminy w tym na zakup energii, wody, ubezpieczenia szatni i usuwania awarii,

- rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – zostały ujęte w formie dotacji wydatki związane z organizowaniem działalności w zakresie krzewienia kultury fizycznej na terenie gminy tj.: rekreacji ruchowej, organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo – rekreacyjnych, zakup sprzętu sportowego i utrzymanie go w czystości, pokrycie kosztów delegacji sędziowskich oraz kosztów usług transportowych w kwocie 125 000,00 zł. W kwocie tej znajdują się środki związane z obsługą księgową.

Ponadto zabezpieczone zostały również środki na pokrycie wydatków związanych z krzewieniem sportu w szkołach tj. kosztów wyjazdu uczniów na różne imprezy sportowe w kwocie 18 000,00 zł.

Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację następujących zadań:

- 1) Obrót nieruchomościami - 30 000,00 zł (dział 010, rozdział 01095),
- 2) Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej ul. Słoneczna w Pawłowiczkach (wykonanie dokumentacji) - 30 750,00 zł (dział 600, rozdział 60016 zadanie ujęte w WPF),
- 3) Obrót nieruchomościami - 40 000,00 zł (dział 700, rozdział 70005),
- 4) Termomodernizacja budynku komunalnego w miejscowości Radoszowy ul. Główna 1 - 220 000,00 zł (dział 700, rozdział 70007) ,
- 5) Rozbudowa budynku szkolnego przy ul. Szkolnej 22 w Gościęcinie - 150 000,000 zł (dział 801, rozdział 80101),
- 6) Bezpieczeństwo informacji, cyberbezpieczeństwo oraz ciągłość działania w Gminie Pawłowiczki - 401 723,00 (dział 750, rozdział 75023 zadanie ujęte w WPF),
- 7) Zakup średniego pojazdu pożarniczego dla OSP Gościęcin - 1 311 000,00 zł (dział 754, rozdział 75412 zadanie ujęte w WPF),
- 8) Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania budynku usługowego na remizę OSP w Radoszowach - 50 000,00 zł (dział 754, rozdział 75412),
- 9) Sprężarka dla SUW Grodzisko - 15 000,00 zł (dział 900, rozdział 90001)
- 10) Pompa ściekowa do przepompowni ścieków w Ostrożnicy - 23 000,00 zł (dział 900, rozdział 90001),
- 11) Wymiana sieci wodociągowej w Maciowakrzcu (opracowanie dokumentacji) - 40 000,00zł (dział 900, rozdział 90001),
- 12) Wymiana przyłączy wody w Gościęcinie - 52 000,00 zł (dział 900, rozdział 90001),
- 13) Przebudowa SUW w Gościęcinie (opracowanie dokumentacji) - 100 000,00 zł (dział 900, rozdział 90001),
- 14) Zagospodarowanie terenu pod infrastrukturę sportowo-rekreacyjną w Pawłowiczkach - I etap - 1 348 156,94 zł (dział 926, rozdział 92601),
- 15) Zagospodarowanie obiektu sportowego wraz z parkingiem w Pawłowiczkach - etap I -1 828 146,86 zł (dział 926, rozdział 92601 zadanie ujęte w WPF).

Wielkość środków na realizację ww. zadań to kwota 5 639 776,80 zł.

W wydatkach majątkowych ujęte są również środki na przedsięwzięcia, które będą realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych dział,

rozdział z wielkością środków na poszczególne przedsięwzięcie przedstawia załącznik nr 7, gdzie wielkość środków na te zadania stanowi kwotę 165 250,00 zł. Łączna wielkość środków na wydatki majątkowe to kwota 5 805 026,80 zł.

Źródłem finansowania wydatków wyszczególnionych w pozycjach od 1 do 13 i Funduszu Sołeckiego są środki budżetu gminy z wyjątkiem poz. 6, 7, 14 i 15.

Poz. 6 - Źródłem finansowania wydatków w poz. 6 będą środki pozyskane z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy (FERC) z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w kwocie 333 430,19 zł i budżetu Państwa w kwocie 68 292,81 zł.

Poz. 7 - Źródłem finansowania wydatków w poz. 7 będą środki pozyskane w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 969 400,00 zł, Budżetu Państwa 65 500,00 zł i udział budżetu gminy 275 100,00 zł. Poza projektem jest kwota 1 000,00 zł, która zostanie pokryta z budżetu gminy a związana jest z wydatkami zakupionego samochodu. Planowany termin realizacji m-c 09/2025 r. - 04/2026 r.

Poz. 14 - Źródłem finansowania wydatków zadania z poz. 14 będą pozyskane środki z Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 (PSWPR) z interwencji LEADER / Rozwój lokalny kierowany przez społeczność w kwocie 337 500,00 zł, pozostała kwota 1 010 656,94 zł to środki z budżetu gminy. Planowany termin realizacji 01.01 do 30.09.2026 r.

Poz. 15 - Projekt wymieniany w poz. 15 finansowany będzie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027 z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w kwocie 1 397 246,43 zł, Budżetu Państwa - 188 817,08 zł i udział budżetu gminy - 302 107,35 zł. Planowany termin realizacji od 03/2026 do 11/2026 r.

Projekty te zostaną sfinansowane w całości ze środków własnych gminy za wyjątkiem poz. 6 a pokryty udział dot. środków z budżetu Unii i Budżetu Państwa zostanie gminie zwrócony jako refundacja poniesionych wydatków po zakończeniu i rozliczeniu poszczególnych projektów w latach 2026-2027 i stanowić będzie dochód gminy.

Dochody i wydatki na zadania zlecone

Wielkość środków na zadania zlecone na 2026 rok po stronie wydatków jest zgodna z wielkością otrzymanych dotacji na ten cel. Otrzymane środki na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych wykazane zostały w załączniku nr 4 i 5.

Dotacje udzielane z budżetu

Planowana kwota dotacji udzielanych z budżetu w 2026 roku została wykazana w załączniku nr 6. Łączna wielkość dotacji to kwota 1 323 367,00 zł, z tego: dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych stanowią kwotę 948 367,00 zł a dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 375 000,00 zł.

Plan wydatków środków w ramach funduszu sołeckiego w 2026 roku

Załącznik nr 7 przedstawia przedsięwzięcia, jakie będą realizowane przez poszczególne sołectwa w 2026 roku. Wydatki bieżące to kwota 477 334,00 zł a majątkowe – 165 250,00 zł. Ogółem wielkość środków na

realizację przedsięwzięć to kwota 642 584,00 zł, która jest w stosunku do 2025 r. większa o kwotę 104 895,00 zł.

PODSUMOWANIE

Prognozowane dochody na 2026 rok stanowią kwotę 42 502 621,59 zł a wydatki 44 785 654,45 zł.

Kwotę rozchodów 150 000,00 zł przeznacza się na spłatę zaciągniętej w 2022 roku pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na zadanie pn.: Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Borzysławice.

Po spłacie zaplanowanych rat kapitałowych w 2026 roku stan zobowiązań na koniec tego roku stanowić będzie kwotę 349 727,44 zł.

Gmina Pawłowiczki nie podpisała umowy o partnerstwie publiczno-prawnym, a przy gminnych jednostkach organizacyjnych nie funkcjonują rachunki dochodów własnych, stąd też uzasadnienie do projektu budżetu nie zawiera informacji w powyższej sprawie.

Ponieważ wielkość wydatków może być dokonana tylko do wysokości zgromadzonych środków na rachunku dochodów gminy, dlatego tylko pełna realizacja zaplanowanych dochodów pozwoli na realizację wszystkich zadań ujętych do realizacji w budżecie po stronie wydatków.

Realizacja wydatków w 2026 roku odbywać się będzie na tych samych zasadach jak w latach ubiegłych, tzn. obowiązywać będzie zasada gospodarności i oszczędności. Ponadto wydatki dokonywane będą zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Należy dodać, że potrzeb, które należałoby ująć do realizacji w każdym roku jest więcej niż dochodów, które mogą być przeznaczone na ich pokrycie, dlatego do realizacji ujęto zadania, które zostaną zrealizowane.

Przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, będą w 2026 roku przeznaczone na realizację zadań, na które gmina otrzyma dofinansowania z „zewnątrz” w tym z Unii.

Stwierdzić należy, że projekt budżetu na 2026 rok spełnia wymóg art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, bowiem dochody bieżące stanowią kwotę 41 321 721,59 zł a wydatki bieżące 38 980 627,65 zł. Projekt budżetu Gminy Pawłowiczki na 2026 rok spełnia również przesłanki art. 243 ustawy o finansach publicznych.