

Projekt

z dnia 9 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SMĘTOWO GRANICZNE**

z dnia 17 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian budżetu gminy na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, art. 51 ust. 1 i 2, art. 57 i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153), art. 211, 212, 233 pkt 3, 235, 236 i 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), w związku z art. 111 Ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 854 oraz z 2025 poz. 620, poz. 621 i poz. 1301)

Rada Gminy Smętowo Graniczne uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany planu dochodów w szczegółowości określonej w załączniku nr 1.

2. Plan dochodów po dokonanych zmianach wynosi **48.803.721,33 zł**, w tym:

- dochody bieżące **38.316.816,53 zł**,
- dochody majątkowe **10.486.904,80 zł**.

§ 2. 1. Dokonuje się zmiany planu wydatków w szczegółowości określonej w załączniku nr 2.

2. Plan wydatków po dokonanych zmianach wynosi **55.300.593,27 zł**, w tym:

- wydatki bieżące **37.321.636,51 zł**,
- wydatki majątkowe **17.978.956,76 zł**

§ 3. Ustala się deficyt budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami, w wysokości **6.496.871,94 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciąganych pożyczek w kwocie **3.000.000,00 zł**,
- 2) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **3.496.871,94 zł**.

§ 4. 1. Skorygowano załącznik nr 3 do Uchwały Nr VIII/54/2024 Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie budżetu gminy na 2025 rok w szczegółowości określonej w załączniku nr 3.

2. Łączna kwota przychodów budżetu po dokonanych zmianach wynosi **7.205.543,94 zł**.

3. Łączna kwota rozchodów budżetu po dokonanych zmianach wynosi **708.672,00 zł**.

§ 5. Skorygowano załącznik nr 4 do Uchwały Nr VIII/54/2024 Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie budżetu gminy na 2025 rok w szczegółowości określonej w załączniku nr 4.

§ 6. 1. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości **5.000.000,00 zł**.

2. Ustala się limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości **3.000.000,00 zł**,

§ 7. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **5.000.000,00 zł**;

- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na:
- a) sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości **3.000.000,00 zł**,
- 3) do dokonywania zmian w planie wydatków:
- na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
- 4) do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich;
- 5) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 8. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smętowo Graniczne.

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

Przewodnicząca Rady Gminy
Smętowo Graniczne

Barbara Szczygiel

DOCHODY 2025

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	9 920 999,81	-3 819 031,00	6 101 968,81
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	8 187 865,00	-3 819 031,00	4 368 834,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 071 531,00	-161 531,00	1 910 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 367 500,00	-3 657 500,00	1 710 000,00
600			Transport i łączność	3 717 851,00	-1 760 022,00	1 957 829,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 709 461,00	-1 760 022,00	1 949 439,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
		6258	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	3 010 022,00	-3 010 022,00	0,00
750			Administracja publiczna	365 306,00	-261 099,00	104 207,00
	75095		Pozostała działalność	262 359,00	-261 099,00	1 260,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	214 102,00	-214 102,00	0,00
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	46 997,00	-46 997,00	0,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 157 732,59	130 625,00	18 288 357,59

	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 677 179,00	130 625,00	2 807 804,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 297 458,00	130 625,00	2 428 083,00
758			Różne rozliczenia	9 267 285,41	-1 402 460,00	7 864 825,41
	75814		Różne rozliczenia finansowe	2 977 945,00	-1 402 460,00	1 575 485,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	299 186,00	-292 701,00	6 485,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 544 322,00	-1 109 759,00	1 434 563,00
855			Rodzina	3 349 429,00	19 270,59	3 368 699,59
	85504		Wspieranie rodziny	14 448,00	19 270,59	33 718,59
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	19 270,59	19 270,59
Razem:				55 896 437,74	-7 092 716,41	48 803 721,33

WYDATKI 2025

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	15 650 896,81	-5 418 526,00	10 232 370,81
	01030		Izby rolnicze	26 802,00	3 000,00	29 802,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	26 802,00	3 000,00	29 802,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	338 700,00	-20 000,00	318 700,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	-7 000,00	23 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	-9 000,00	21 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	17 000,00	-2 000,00	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	39 500,00	-2 000,00	37 500,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	14 422 726,00	-5 401 526,00	9 021 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 500,00	-2 000,00	32 500,00
		4260	Zakup energii	378 200,00	24 000,00	402 200,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	-2 000,00	18 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 166 913,00	-1 126 913,00	4 040 000,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 071 531,00	-161 531,00	1 910 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	533 582,00	-475 582,00	58 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 367 500,00	-3 657 500,00	1 710 000,00
600			Transport i łączność	6 464 995,00	-2 465 450,00	3 999 545,00
	60016		Drogi publiczne gminne	6 382 295,00	-2 456 450,00	3 925 845,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 010 022,00	-1 760 022,00	1 250 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 476 428,00	-696 428,00	780 000,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	10 000,00	-9 000,00	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	-4 000,00	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	-5 000,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 885 465,00	25 100,00	1 910 565,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 833 217,00	25 100,00	1 858 317,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 260,00	16 000,00	26 260,00

		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	2 200,00	9 100,00	11 300,00
750			Administracja publiczna	6 913 301,00	69 889,00	6 983 190,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 905 752,00	393 625,00	5 299 377,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 210 939,00	235 700,00	3 446 639,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	580 852,00	26 300,00	607 152,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	63 375,00	1 000,00	64 375,00
		4300	Zakup usług pozostałych	220 970,00	130 625,00	351 595,00
	75095		Pozostała działalność	626 844,00	-323 736,00	303 108,00
		4307	Zakup usług pozostałych	34 194,06	-34 194,06	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	17 096,94	-17 096,94	0,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 920,01	-4 920,01	0,00
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 459,99	-2 459,99	0,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	264 040,43	-176 710,29	87 330,14
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	132 019,57	-88 354,71	43 664,86
801			Oświata i wychowanie	13 361 929,44	25 000,00	13 386 929,44
	80104		Przedszkola	1 342 054,00	25 000,00	1 367 054,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	671 626,00	25 000,00	696 626,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 264 784,02	0,00	4 264 784,02
	85395		Pozostała działalność	4 264 784,02	0,00	4 264 784,02
		4307	Zakup usług pozostałych	1 930 438,34	280 233,60	2 210 671,94
		4309	Zakup usług pozostałych	130 827,93	16 484,34	147 312,27
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	738 527,63	-280 233,60	458 294,03
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 548,07	-16 484,34	32 063,73
855			Rodzina	3 775 235,00	-5 729,41	3 769 505,59
	85504		Wspieranie rodziny	113 216,00	19 270,59	132 486,59
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	80 211,60	16 343,98	96 555,58
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 101,00	2 814,44	17 915,44
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 086,00	112,17	2 198,17
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	480 694,00	-25 000,00	455 694,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	276 806,00	-2 800,00	274 006,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 579,00	-1 500,00	51 079,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 886,00	-600,00	6 286,00
		4300	Zakup usług pozostałych	75 000,00	-20 000,00	55 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	-100,00	100,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 221 634,00	7 000,00	1 228 634,00

	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	881 295,00	14 000,00	895 295,00
		4260	Zakup energii	485 195,00	9 000,00	494 195,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 553,00	5 000,00	85 553,00
	90095		Pozostała działalność	170 322,00	-7 000,00	163 322,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 256,00	-3 000,00	67 256,00
		4300	Zakup usług pozostałych	86 640,00	-4 000,00	82 640,00

Razem:				63 063 309,68	-7 762 716,41	55 300 593,27
---------------	--	--	--	---------------	---------------	---------------

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2025 ROKU

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 roku

Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	4 205 543,94	0,00	4 205 543,94
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 670 000,00	- 670 000,00	3 000 000,00
		Razem: 7875543,94	Razem: -670000,00	Razem: 7205543,94

WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2025

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	13 869 526,00	- 5 421 526,00	8 448 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	13 839 526,00	- 5 421 526,00	8 418 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 166 913,00	- 1 126 913,00	4 040 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Smetowo Graniczne i Smętówko	2 131 371,00	- 521 371,00	1 610 000,00
			Rozbudowa biologicznych oczyszczalni ścieków w miejscowości Leśna Jania i Lalkowy	599 842,00	- 119 842,00	480 000,00
			Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kopytkowo	2 405 700,00	- 485 700,00	1 920 000,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 071 531,00	- 161 531,00	1 910 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Frąca	2 071 531,00	- 161 531,00	1 910 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	533 582,00	- 475 582,00	58 000,00
			Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Frąca	533 582,00	- 475 582,00	58 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 367 500,00	- 3 657 500,00	1 710 000,00
			Rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Kopytkowo	3 657 500,00	- 3 657 500,00	0,00
600			Transport i łączność	5 847 135,00	- 2 472 450,00	3 374 685,00
	60016		Drogi publiczne gminne	5 847 135,00	- 2 472 450,00	3 374 685,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 010 022,00	- 1 760 022,00	1 250 000,00
			Budowa drogi gminnej na odcinku Kopytkowo-Bobrowiec w Gminie Smętowo Graniczne	3 010 022,00	- 1 760 022,00	1 250 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 492 428,00	- 712 428,00	780 000,00
			Budowa drogi gminnej na odcinku Kopytkowo-Bobrowiec w Gminie Smętowo Graniczne	1 492 428,00	- 712 428,00	780 000,00
750			Administracja publiczna	605 047,00	- 266 865,00	338 182,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	139 889,00	- 1 800,00	138 089,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	139 889,00	- 1 800,00	138 089,00
			Remont budynku Urzędu Gminy w Smętowie Granicznym	135 000,00	- 1 800,00	133 200,00
	75095		Pozostała działalność	465 158,00	- 265 065,00	200 093,00
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	264 040,43	- 176 710,29	87 330,14
			Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach projektu pn."Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne"	264 040,43	- 176 710,29	87 330,14

		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	132 019,57	- 88 354,71	43 664,86
			Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach projektu pn. "Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne"	132 019,57	- 88 354,71	43 664,86
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	787 075,70	- 296 717,94	490 357,76
	85395		Pozostała działalność	787 075,70	- 296 717,94	490 357,76
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	738 527,63	- 280 233,60	458 294,03
			Wydatki inwestycyjne w ramach projektu pn. "Akademia Smętowska 2"	371 899,27	- 280 233,60	91 665,67
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 548,07	- 16 484,34	32 063,73
			Wydatki inwestycyjne w ramach projektu pn. "Akademia Smętowska 2"	21 876,43	- 16 484,34	5 392,09
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	412 764,00	5 000,00	417 764,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	382 764,00	5 000,00	387 764,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 553,00	5 000,00	85 553,00
			Modernizacja istniejącej infrastruktury oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie Gminy Smętowo Graniczne	80 553,00	5 000,00	85 553,00
Razem				26 431 515,70	- 8 452 558,94	17 978 956,76

Uzasadnienie

1. Dokonano zmiany planu dochodów, w tym:

1) w związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Funduszu Pracy w ramach programu "Asystent rodziny w 2025 r." zwiększono plan dochodów w rozdziale 85504 § 2690 o kwotę 19.270,59 zł;

2) uaktualniono plan dochodów bieżących i majątkowych na rok 2025

zgodnie z załącznikiem Nr 1;

2. Dokonano zmiany planu wydatków, w tym:

1) zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 19.270,59 zł w rozdziale 85504 z przeznaczeniem na częściowe pokrycie kosztów wynagrodzenia asystenta rodziny oraz wypłatę dodatku do wynagrodzenia ze środków Funduszu Pracy w ramach programu "Asystent rodziny w 2025 r.";

2) uaktualniono plan wydatków bieżących i majątkowych na rok 2025;

zgodnie z załącznikiem Nr 2.

3. Zaktualizowano plan przychodów i rozchodów budżetu na 2025 rok stanowiący załącznik nr 3 do Uchwały Nr VIII/54/2024 Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu gminy na 2025 rok, w tym:

- zmniejszono plan przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym o kwotę 670.000,00 zł;

zgodnie z załącznikiem nr 3.

4. Zaktualizowano wydatki na realizację zadań majątkowych na rok 2025, stanowiący załącznik nr 4 do Uchwały Nr VIII/54/2024 Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu gminy na 2025 rok, w tym dokonano zmiany nazwy zadania majątkowego z: "Wpłata na państwowy fundusz celowy - Zakup pojazdu oznakowanego segment C dla Posterunku Policji w Skórczu" na: "Wpłata na państwowy fundusz celowy - Zakup pojazdu oznakowanego segment C oraz masztu flagowego i dodatkowych flag dla Posterunku Policji w Skórczu", zgodnie z załącznikiem nr 4.