

Projekt

z dnia 24 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY POLSKA CEREKIEW**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmian budżetu Gminy Polska Cerekiew na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Polska Cerekiew uchwala, co następuje:

§ 1. Zmniejsza się dochody budżetu Gminy Polska Cerekiew na 2025 rok o kwotę 874.841,68 zł:

- 1) dochody bieżące zwiększa się o kwotę 75.158,32 zł
- 2) dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 950.000,00 zł
- jak w załączniku nr 1

§ 2. Zmniejsza się wydatki budżetu Gminy Polska Cerekiew na 2025 rok o kwotę 1.130.401,68 zł:

- 1) wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 74.062,32 zł
- 2) wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 1.204.464,00 zł
- jak w załączniku nr 2

§ 3. Zmniejsza się przychody budżetu o kwotę 255.560,00zł. stanowiącą nadwyżkę z lat ubiegłych (§957)

§ 4. Łączny deficyt budżetu wynosi 2.472.617,79 zł i zostanie pokryty przychodami w tym:

- a) §905- Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach kwota 87.848,85 zł,
- b) §957-Nadwyżka z lat ubiegłych kwota 2.384.768,94zł

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Opolskiego.

Załącznik nr 1 do uchwały nr
 Rady Gminy Polska Cerekiew
 z dnia 2025 r.

ZMIANA PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2025 ROK

w złotych

Dział	Rozdział	§	Treść	Zwiększenie dochodów	Zmniejszenie dochodów	Plan po zmianach
1	2	3	4	5	6	7
			DOCHODY BIEŻĄCE W TYM:	75 158,32	0,00	26 019 148,72
758			Różne rozliczenia	10 000,00	0,00	2 914 902,46
	75814		Różne rozliczenia finansowe	10 000,00	0,00	298 214,83
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	0,00	187 000,00
855			Rodzina	15 158,32	0,00	1 623 111,52
	85504		Wspieranie rodziny	15 158,32	0,00	22 338,52
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	15 158,32	0,00	15 158,32
926			Kultura fizyczna	50 000,00	0,00	945 700,00
	92601		Obiekty sportowe	50 000,00	0,00	945 700,00
		0830	Wpływy z usług	50 000,00	0,00	550 000,00
			DOCHODY MAJĄTKOWE W TYM:	0,00	950 000,00	2 952 217,90
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	950 000,00	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	0,00	950 000,00	0,00
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	950 000,00	0,00
		6257				
SUMA ZMNIEJSZENIA DOCHODÓW OGÓŁEM						874 841,68
			DOCHODY WŁASNE BIEŻĄCE	75 158,32	0,00	10 257 780,24
			DOCHODY WŁASNE MAJĄTKOWE	0,00	0,00	200 000,00
			UDZIAŁY W PODATKACH	0,00	0,00	9 542 658,37
			SUBWENCJE	0,00	0,00	2 616 687,63
			DOTACJE BIEŻĄCE		0,00	3 602 022,48
			DOTACJE MAJĄTKOWE ORAZ ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE		950 000,00	2 752 217,90
			OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA DOCHODÓW			874 841,68
			RAZEM BUDŻET			28 971 366,62

Przychody ogółem (w zł)

w tym

- § 905- Przychody jednostek samorządu terytorialnego
z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku
bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów
i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi
zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych
ustawach

- § 957 - Nadwyżka z lat ubiegłych

Zwiększenie	Zmniejszenie	
0,00	255 560,00	2 472 617,79
0,00	0,00	87 848,85
0,00	255 560,00	2 384 768,94

Ogółem dochody oraz przychody

31 443 984,41

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Polska Cerekiew
z dnia 2025 r.

ZMIANA PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2025 ROK

w złotych

Dział	Rozdział	Treść	Zwiększenie wydatków	Zmniejszenie wydatków	Plan po zmianach
1	2	3	4	5	6
		WYDATKI BIEŻĄCE, W TYM:	154 112,32	80 050,00	27 189 024,58
750		Administracja publiczna	0,00	55 000,00	4 081 658,30
	75022	Rada gminy (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	5 000,00	186 600,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	5 000,00	167 400,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00	40 000,00	230 670,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	0,00	40 000,00	230 370,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	40 000,00	223 070,00
	75095	Pozostała działalność	0,00	10 000,00	333 950,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	0,00	10 000,00	293 450,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	10 000,00	92 950,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 904,00	0,00	353 174,00
	75404	Komendy wojewódzkie policji	8 904,00	0,00	13 904,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	8 904,00	0,00	13 904,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 904,00	0,00	13 904,00
801		Oświata i wychowanie	20 000,00	0,00	10 973 962,05
	80101	Szkoły podstawowe	10 000,00	0,00	6 374 125,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	6 151 972,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	10 000,00	0,00	846 773,00
	80104	Przedszkola	10 000,00	0,00	3 024 667,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	10 000,00	0,00	2 944 077,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	10 000,00	0,00	483 675,00
852		Pomoc społeczna	21 050,00	18 050,00	2 520 539,76
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	5 000,00	7 000,00	188 950,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	5 000,00	0,00	10 000,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 000,00	0,00	10 000,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	7 000,00	178 950,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	4 000,00	0,00	837 318,89
		1) wydatki jednostek budżetowych	4 000,00	0,00	834 318,89
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	4 000,00	0,00	99 000,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	11 050,00	139 253,72
		1) wydatki jednostek budżetowych	0,00	11 050,00	137 253,72
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	11 050,00	131 153,72
	85295	Pozostała działalność	12 050,00	0,00	1 115 620,15
		1) wydatki jednostek budżetowych	12 050,00	0,00	954 620,15
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	12 050,00	0,00	787 474,15
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	2 000,00	136 469,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	2 000,00	10 428,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	2 000,00	10 428,00
855		Rodzina	19 158,32	5 000,00	1 902 650,52
	85504	Wspieranie rodziny	19 158,32	0,00	263 048,52
		1) wydatki jednostek budżetowych	19 158,32	0,00	262 548,52

		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 158,32	0,00	80 338,52
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	5 000,00	8 000,00
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	5 000,00	8 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	35 000,00	0,00	852 785,12
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	0,00	65 000,00
		1) wydatki jednostek budżetowych	35 000,00	0,00	65 000,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	35 000,00	0,00	50 000,00
926		Kultura fizyczna	50 000,00	0,00	1 849 743,16
	92601	Obiekty sportowe	50 000,00	0,00	1 794 743,16
		1) wydatki jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	1 789 743,16
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	50 000,00	0,00	737 000,00
		SUMA ZWIĘKSZENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH			74 062,32
		WYDATKI MAJĄTKOWE, W TYM:	186 440,00	1 390 904,00	4 254 959,83
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	8 904,00	6 396,00
	75404	Komendy wojewódzkie policji	0,00	8 904,00	6 396,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	8 904,00	6 396,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	186 440,00	1 382 000,00	1 476 040,00
	90001	Gospodarka ściekowa i utrata wód	162 440,00	1 382 000,00	427 040,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	5 000,00	1 382 000,00	427 040,00
		a) 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	157 440,00	1 000 000,00	157 440,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	24 000,00	0,00	24 000,00
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	24 000,00	0,00	24 000,00
		SUMA ZMNIEJSZENIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH			-1 204 464,00
		SUMA ZMNIEJSZENIE WYDATKÓW OGÓŁEM			-1 130 401,68
		WYDATKI OGÓŁEM PO ZMIANIE			31 443 984,41

Rozchody ogółem (w zł)

0,00

Ogółem wydatki oraz rozchody

31 443 984,41

Uzasadnienie

I. Dochody budżetu gminy zwiększa się o kwotę ogółem 874.841,68 zł

1. Dochody bieżące zwiększa się o kwotę ogółem 75.158,32 w tym:

*w rozdziale 75814- Różne rozliczenia finansowe– dokonuje się zwiększenia planu dochodów bieżących o kwotę 12.000,00 zł w §0920 „Pozostałe odsetki”.Zmiana ta wynika z uzyskanych w bieżącym roku budżetowym odsetek bankowych od środków lokowanych na rachunkach bankowych gminy.

*w rozdziale 85504 -Wspieranie rodziny – zwiększa się plan finansowy dochodów bieżących (§2690 – środki z Funduszu Pracy , dotyczy Rządowego Programu wspierania rodziny "Asystent rodziny 2025" -dodatek do wynagrodzeń asystentów rodziny) realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej o kwotę 14.125,00 zł,

*w rozdziale 92601- Obiekty sportowe– dokonuje się zwiększenia planu dochodów bieżących realizowanych przez Urząd Gminy w §0830 „wpływy z usług” o kwotę 50 000,00 zł. Zmiana ta wynika z uzyskanych w bieżącym roku budżetowym dochodów związanych z refakturowaniem faktur za dostawę energii elektrycznej dla Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji.

2. Dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę ogółem 950.000,00 zł., w tym:

*w rozdziale 90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód zmniejsza się plan finansowy dochodów majątkowych (§6257-Dotacje celowe 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) tj. środki z UE stanowiące dofinansowanie do zadania dot. budowy kanalizacji w m. Łaniec realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 950.000,00 zł. (zadanie wycofane ze względu na brak dofinansowania)

II. Wydatki budżetu gminy zmniejsza się o kwotę ogółem 1.130.401,68 zł

1.Wydatki bieżące zwiększa się o kwotę ogółem 74.062,32 zł. w tym:

*w rozdziale 75022- Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) - zmniejsza się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 5.000,00 zł, ze świadczenia na rzecz osób fizycznych. Zaoszczędzone środki zostaną przesunięte na wydatki związane z działalnością szkół,

*w rozdziale 75085-Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego - zmniejsza się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 40.000,00 zł, z wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. Zaoszczędzone środki zostaną przesunięte na wydatki związane z działalnością szkół oraz na inne zadanie realizowane przez Urząd.

*w rozdziale 75095-Pozostała działalność- zmniejsza się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 10.000,00 zł, z wynagrodzeń i składek od nich naliczane. Zaoszczędzone środki zostaną przesunięte na wydatki związane z działalnością szkół ,

*w rozdziale 75404-Komendy wojewódzkie Policji- zwiększa się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 8.904,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym na udzielenie wsparcia finansowego i przekazanie środków na Fundusz Wsparcia Policji. Kwota ta zostanie wykorzystana na remont i wyposażenie pomieszczeń Komendy Powiatowej Policji w Kędzierzynie-Koźlu,

*w rozdziale 80101-Szkoły podstawowe - zwiększa się plan finansowy wydatków realizowany przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Polskiej Cerekwi o kwotę 10.000,00 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych

*w rozdziale 80104 -Przedszkola- zwiększa się plan finansowy wydatków realizowany przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Polskiej Cerekwi o kwotę 10.000,00 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych

Na wniosek jednostki organizacyjnej, tj. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, wprowadza się zmiany w planie finansowym, które pozwolą lepiej dostosować budżet Ośrodka do bieżących zadań i zapewnić sprawną realizację działań statutowych. Zmiany polegają na:

*w rozdziale 85214 -Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe- zmniejsza się plan finansowy wydatków kwotą per saldo 2.000,00 zł, w tym:

- zwiększa się na wydatki związane z realizacją zadań statutowych o kwotę 5.000,00 zł.,
- zmniejsza się świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę 7.000,00 zł

*w rozdziale 85219 -Ośrodki pomocy społecznej zwiększa się plan finansowy wydatków o kwotę 4.000,00 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych

*w rozdziale 85228 -Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zmniejsza się plan finansowy wydatków o kwotę 11.050,00 zł, z wynagrodzeń i składek od nich naliczane,

*w rozdziale 85295 -Pozostała działalność zwiększa się plan finansowy wydatków o kwotę 12.050,00 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych

*w rozdziale 85415 -Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym zmniejsza się plan finansowy wydatków dotyczących świadczeń na rzecz osób fizycznych o kwotę 2.000,00 zł,

*w rozdziale 85504 -wspieranie rodziny zwiększa się plan finansowy wydatków o kwotę 19.158,32 zł, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z czego kwota 15.158,32 zł dotyczy Rządowego Programu wspierania rodziny "Asystent rodziny 2025"

*w rozdziale 85516 -System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zmniejsza się plan finansowy wydatków dotyczących świadczeń na rzecz osób fizycznych o kwotę 5.000,00 zł,

*w rozdziale 90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - zwiększa się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 35.000,00 zł, na usługi związane z realizacją zadania określonego w Programie Ochrony Powietrza dla województwa opolskiego tj "Weryfikacja źródeł spalania paliw na terenie strefy opolskiej" w zakresie nieruchomości zlokalizowanych na terenie gminy

*w rozdziale 92601- Obiekty sportowe- zwiększa się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 50.000,00 zł, na wydatki związane z realizacją zadań statutowych z przeznaczeniem na zapłatę za energię elektryczną dotyczącą Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji.

2. Wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę ogółem 1.204.464,00 zł. w tym:

*w rozdziale 75404 – Komendy wojewódzkie Policji – zmniejsza się plan finansowy wydatków realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 8.904,00 zł. Środki te zostaną przeznaczone na wydatki bieżące związane z remontem oraz doposażeniem pomieszczeń Komendy Powiatowej Policji w Kędzierzynie-Koźlu. Pozostała kwota, tj. 6.396,00 zł, zostanie wykorzystana bez zmian, zgodnie z pierwotnym przeznaczeniem – na adaptację trzech nieoznakowanych pojazdów na policyjne wersje oznakowane.

*w rozdziale 90001-Gospodarka ściekowa i ochrona wód- zmniejsza się plan finansowy wydatków majątkowych o kwotę per saldo 1.219.560,00 zł w tym:

- zmniejsza się wydatki inwestycyjne na zadanie pn. „Budowa sieci sanitarnej w miejscowości Łaniec” o 995.000,00 zł, ponieważ zadanie zostało wprowadzone do budżetu z zamiarem pozyskania dofinansowania, którego nie udało się uzyskać w bieżącym roku. Jednocześnie zmniejsza się wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, o 1.000.000,00 zł, a zwiększa się wydatki inwestycyjne o 5.000,00 zł. Zadanie może być realizowane po uzyskaniu środków zewnętrznych w kolejnych latach

- w związku z uzyskaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszy Europejskich dla Opolskiego 2021-2027, dokonuje się zmiany w planie wydatków inwestycyjnych dotyczących zadania pn. „Rozbudowa sieci sanitarnej w miejscowości Zakrzów”. Kwota wydatków inwestycyjnych na realizację zadania zostaje zmniejszona o 382.000,00 zł, z jednoczesnym zwiększeniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, o kwotę 157.440,00 zł. Jednocześnie zadanie inwestycyjne otrzymuje nowe brzmienie: „Rozbudowa sieci sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Zakrzów, gmina Polska Cerekiew”. Zmiana dokonywana jest w celu dostosowania zakresu oraz źródeł finansowania zadania do aktualnych warunków realizacji wynikających z pozyskania środków zewnętrznych.

*w rozdziale 90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - zwiększa się plan finansowy wydatków inwestycyjnych realizowanych przez Urząd Gminy o kwotę 24.000,00 zł, wydatki dotyczą realizacji zadania pn. „Usługa przygotowania screeningowej oceny energetycznej i środowiskowej budynków użyteczności publicznej – w stronę strategii termomodernizacji”. Zakres zadania obejmuje przeprowadzenie analizy stanu energetycznego i środowiskowego budynków oraz opracowanie rekomendacji działań służących poprawie efektywności energetycznej. Usługa stanowi element przygotowania do przyszłych inwestycji termomodernizacyjnych i umożliwia wskazanie optymalnych kierunków dalszych działań, a także stanowi podstawę do ubiegania się o finansowanie zewnętrzne.

Po dokonaniu powyższej zmiany budżet Gminy Polska Cerekiew na 2025 rok stanowić będzie kwotę: dochody 28.971.366,62 zł, wydatki 31.443.984,41 zł.

Przychody to kwota 2.472.617,79 zł w tym nadwyżka z lat ubiegłych (§957) w kwocie 2.384.768,94 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§905) w kwocie 87.848,85 zł. Rozchody stanowią kwotę 0,00 zł

Suma dochodów i przychodów równa się sumie wydatków i rozchodów i jest to kwota 31.443.984,41zł