

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY BUDRY ZA 2025 R.

Budżet na 2025 r. uchwalony przez Radę Gminy Budry dnia 12 grudnia 2024 r. uchwałą Nr X/49/2024, po dokonanych zmianach wynosi:

Plan dochodów – 20.907.666,06 zł, wykonanie 21.024.758,08 zł tj. 100,56 %

Plan wydatków – 20.239.917,35 zł, wykonanie 18.611.218,97 zł tj. 91,95 %

Plan budżetu (po zmianach) zakładał nadwyżkę w kwocie 667.748,71 zł. Ostatecznie wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie 2.413.539,11 zł.

Nadwyżka budżetowa w kwocie 2.413.539,11 zł zostanie przeznaczona na pokrycie części wydatków inwestycyjnych planowanych w 2026 r. w wysokości 7.777.678,75 zł, w tym ze środków własnych 4.177.642,23 zł.

Na koniec 2025 r. gmina posiadała bieżące zobowiązania z tytułu naliczonych składek od płac w kwocie 438.651,09 zł, dodatkowego rocznego wynagrodzenia pracowników urzędu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach oraz szkół w kwocie 508.255,50 zł, zakupionych towarów i usług w kwocie 82.637,47 zł, w tym m.in. faktury za energię 48.199,61 zł, zimowe utrzymanie dróg 11.359,39 zł, usługi pocztowe 2.083,34 zł, schronisko dla bezdomnych zwierząt 2.091,50 zł, dopłatę do ścieków 10.750,00 zł. Faktury otrzymano w styczniu 2026 r.

Gmina i podległe jej jednostki budżetowe oraz jednostki kultury nie posiadają zobowiązań wymagalnych na koniec 2025 roku.

Należności za 2025 rok z tytułu podatków, opłat i pozostałych dochodów wynoszą 455.178,42 zł, są to należności wymagalne.

Stan środków na rachunkach bankowych na koniec 2025 r. wyniósł 6.973.719,81 zł

Gmina oraz jednostki jej podległe nie udzielały poręczeń i gwarancji.

DOCHODY BUDŻETOWE

Szczegółową realizację dochodów w ujęciu tabelarycznym przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dział 010

Na ogólną zaplanowaną kwotę 3.663.045,44 zł, wykonanie wynosi 3.664.600,88 zł i są to:

- dochody z tytułu otrzymanych spadków i darowizn w kwocie 700,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy w kwocie 71.572,60 zł,
- dotacja w kwocie 1.262.977,44 zł (zgodnie z planem) na realizację zadania wynikającego z ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,

- kwota 2.314.368,00 zł to środki otrzymane na dofinansowanie inwestycji „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węg. i gminnych oczyszczalniach ścieków” z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- kwota 14.982,84 zł otrzymana z budżetu Województwa pomoc finansowa w formie dotacji na zadanie realizowane we współpracy z Sołectwem Ołownik Osiedle p.n. Stworzenie strefy relaksu i spotkań dzięki zagospodarowaniu działki gminnej nr 188/7 w Ołowniku.

Dział 020

Na zaplanowaną kwotę 19.000,00 zł zrealizowano 18.254,59 zł, są to wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich, otrzymane dochody dotyczą rozliczenia za cały 2025 rok.

Dział 600

- dotacja z budżetu państwa na organizację dowozu mieszkańców Gminy Budry do lokali wyborczych w czasie wyborów samorządowych i do parlamentu europejskiego w wysokości 8.000,00 zł,
- kwota 6.000,00 zł od Polskiego Związku Motorowego, w związku z organizacją Rajdu Polski.

Dział 630

- pomoc finansowa udzielona Gminie przez Województwo Warmińsko-Mazurskie w formie dotacji celowej na zadanie pod nazwą „Doposażenie w infrastrukturę miejsc obsługi rowerzystów w Budrach” w wysokości 12.000,00 zł.

Dział 700

Wpływy w tym dziale dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami:

- opłaty za wieczyste użytkowanie zostały zrealizowane w kwocie 384,91 zł;
- dochody z najmu i dzierżawy lokali, na zaplanowaną kwotę 80.000,00 zł, wykonanie wynosi 86.098,26 zł, pozostałe zaległości to kwota 1.124,44 zł,
- w 2025 roku nie uzyskano dochodów ze sprzedaży składników majątkowych.

Dział 710

- na planowaną kwotę 20.000,00 zł z tytułu opłat związanych z cmentarzem komunalnym wykonanie wynosi 20.604,18 zł,
- dotacja na zadanie z zakresu administracji rządowej – cmentarze wojenne, wynosi 6.000,00 zł.

Dział 750

Wpływy w tym dziale dotyczą administracji publicznej i są to:

- dotacja na zadania zlecone tj. na USC i ewidencję ludności wpłynęła w kwocie 37.669,00 zł,
- dotacja na realizację zadania zleconego, związanego z obsługą obywateli i wydawaniem zezwoleń w wysokości 485,00 zł,

- dotacja na realizację zadania obronnego w zakresie opracowania/aktualizacji dokumentacji akcji kurierskiej na kwotę 3.200,00 zł,
- w § 2360 nie zrealizowano dochodów za udostępnianie danych osobowych.
- w rozdziale 75023 w zakresie wpływów z różnych opłat i dochodów realizacja przebiegła zgodnie z planem, na planowaną kwotę 113.633,00 zł, wykonanie wynosi 118.102,97 zł, główne dochody w tym dziale stanowią odsetki od środków lokowanych na lokaty terminowe.
- w rozdziale 75095 ujęte zostało utracone wadium 5.000,00 zł oraz pomoc finansowa w formie dotacji celowej, otrzymanej z budżetu województwa na wsparcie współpracy międzynarodowej gminy, w ramach konkursu „WM dla WM. Wsparcie współpracy międzynarodowej JST w Województwie Warmińsko-Mazurskim w 2025 roku” 7.000,00 zł.

Dział 751

- rozdz. 75101 - dotacja z tytułu prowadzenia zadań polegających na aktualizacji stałego spisu wyborców w kwocie 1.000,00 zł została zrealizowana w 100%,
- rozdz. 75107 – dotacja na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 60.408,00 zł,
- rozdz. 75109 – dotacja na wybory samorządowe uzupełniające – 8.455,00 zł.

Dział 752

W 2025 roku gmina otrzymała środki w wysokości 245.873,10 zł w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na realizację zadań własnych gminy w tym obszarze.

Dział 756

W ramach tego działu gmina uzyskuje dochody z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i od osób fizycznych:

- **rozdział 75601** podatek płacony w formie karty podatkowej, przewidywane wykonanie 1.000,00 zł, dochód niezrealizowany.

- **rozdział 75615**, wpływy od osób prawnych w tym:

- a) podatek od nieruchomości na plan 520.000,00 zł wykonano 551.758,74 zł, (106,11 %), występują zaległości w kwocie 9.498,67 zł,
- b) podatek rolny, plan 40.500,00 zł, wykonanie 40.490,00 zł, (99,98 %),
- c) podatek leśny, plan 167.000,00 zł, realizacja 156.069,00 zł (93,45%),
- d) wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2.800,00 zł, tj. 56,00% w stosunku do planu,
- e) z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat gmina osiągnęła dochody w wysokości 679,00 zł.

- **rozdział 75616** , wpływy od osób fizycznych w tym:

- a) podatek od nieruchomości, na plan 280.000,00 zł wykonano 292.029,90 zł, pomimo wykonania planu w 104,30% zaległości wynoszą 104.636,21 zł,
- b) podatek rolny, na plan 1.500.000,00 zł wykonano 1.554.044,82 zł, zaległości wynoszą 278.005,63 zł
- c) podatek leśny, na plan 15.300,00 zł wykonano 15.846,52 zł, zaległości wynoszą 817,17 zł,
- d) podatek od środków transportowych na plan 51.100,00 zł wykonano 51.086,00 zł, zaległości wynoszą 14.824,00 zł,
- e) podatek od spadków i darowizn przekazywany przez Urzędy Skarbowe, na plan

- 12.000,00 zł wykonano 47.916,00 zł,
f) podatek od czynności cywilno-prawnych – na plan 123.000,00 zł wykonano 123.649,49 zł (dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe),
g) odsetki od nieterminowych wpłat, na plan 39.600,00 zł wykonanie wynosi 43.571,06 zł.

- **rozdział 75618**, na plan 66.334,00 zł, wykonano 66.226,64 zł, są to wpływy z:

- a) części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (tzw. „małpek”) wyniosły w 2025 r. 8.183,43 zł
- b) opłaty skarbowej plan 10.000,00 zł, wykonano 10.144,00 zł (101,44%),
- c) opłat za wydane zezwolenia na handel alkoholem, plan 34.500,00 zł wykonanie 34.265,33 zł (99,32 %),
- c) wpływy z różnych opłat – zajęcie pasa drogowego 12.633,88 zł, opłata za ślub w plenerze 1.000,00 zł.

- **rozdział 75621**, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:

- a) podatek od osób fizycznych, plan 4.786.920,97 zł, wykonanie wynosi 4.786.920,97,00 zł,
- b) podatek od osób prawnych - plan 238,13 zł, wykonanie 238,13 zł.

Dział 758

W rozdziale 75814 ujęte zostały dochody z tytułu zwrotu części wydatków poniesionych w ramach Funduszy Sołeckich z budżetu państwa.

W rozdziale 75834 zaewidencjonowane został subwencje ogólne z budżetu państwa.

Natomiast rozdział 75835 zawiera środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów własnych gmin w 2025 r.

Dochody zostały zrealizowane zgodnie z planem.

Dział 801

Dochody dotyczą dotacji celowych na realizację zadań zleconych i zadań własnych gminy:

- w rozdziale 80101 ujęte zostały środki z otrzymanych dotacji na programy edukacyjne: 1.500,00 zł w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

- rozdział 80104, gmina uzyskała dochody z tytułu pobytu uczniów z innych gmin w przedszkolu samorządowym prowadzonym przez gminę Budry. W 2025 r. była to kwota 13.113,74 zł.

- rozdział 80153, gmina otrzymała dotację w kwocie 18.163,10 zł na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów – zadanie zlecone.

- w rozdziale 80195 ujęte zostały środki na realizację projekt „Młodzi Kreatywni” w wysokości 100.000,00 zł.

Dział 851

W paragrafie 2010 przyznana dotacja celowa w kwocie 240,00 zł na zadania zlecone – ubezpieczenie zdrowotne osób nigdzie nie ubezpieczonych, została zrealizowana w 75%.

Dział 852

Dochody dotyczą otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych w zakresie pomocy społecznej:

- 85205 dotacja na dofinansowanie funkcjonowania zespołów interdyscyplinarnych w wysokości 4.697,76 zł,
- 85213 dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 8.927,05 zł,
- 85214 dotacja na zasiłki okresowe w wysokości 133.173,45 zł,
- 85216 dotacja na zasiłki stałe w wysokości 112.145,60 zł,
- 85219 dotacja na pomoc społeczną w wysokości 173.681,42 zł,
- 85228 dotacja na usługi opiekuńcze w wysokości 1.188,00 zł oraz wypływy za usługi opiekuńcze od świadczeniobiorców w wysokości 12.148,00 zł,
- 85230 dotacja na realizację zadania Pomoc w zakresie dożywiania w wysokości 110.838,14 zł,
- 85295 dotacja na zadanie zlecone, sfinansowanie licencji POMOST, programu do realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej 6.413,22 zł.

Dział 854

Dotacja w kwocie 30.072,93 zł dotyczy realizacji pomocy materialnej dla uczniów w 2025 r.

Dział 855

Dochody dotyczą otrzymanych dotacji na realizację zadań zleconych – dotacje otrzymano zgodnie z zapotrzebowaniem:

- 85502 Świadczenia rodzinne w kwocie 1.244.737,96 zł, świadczenia wychowawcze 2.000,00 zł oraz dochody z tytułu uzyskanych należności alimentacyjnych w kwocie 11.502,74 zł,
- 85503 na realizację zadania Karta Dużej Rodziny w kwocie 97,00 zł,
- 85504 środki z Fundusz Pracy na dofinansowanie wynagrodzenia Asystenta Rodziny w kwocie 6.057,50 zł,
- 85513 dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 16.270,65 zł,
- 85595 środki z Funduszy Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą dla uchodźców z Ukrainy.

Dział 900

W dziale tym zaewidencjonowano dochody z tytułu :

- wpłat mieszkańców Olszewo Węgorzewskie, Wola oraz Dąbrówka Mała za eksploatację przydomowych oczyszczalni ścieków w budynkach wielorodzinnych w kwocie 9.041,34 zł,
- opłat przekazywanych przez Urząd Marszałkowski z tytułu korzystania ze środowiska w kwocie 3.952,59 zł,

Dział 921

- dotacja na doposażenie kuchni w świetlicy w Ołowniku, w ramach konkursu „Grantys Marszałka dla Kół Gospodyń Wiejskich” w 2025 r. w kwocie 10.000,00 zł.
- środki otrzymane z KOWR na organizację imprezy kulturalnej p.n. „Fest Galówka z dzyndzałkami” w kwocie 15.956,49 zł.

Na planowaną kwotę dochodów bieżących 18.284.637,46 zł, realizacja wynosi 18.405.810,64 zł (100,67%), dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 2.618.947,44 zł, na kwotę planowaną 2.623.028,60 zł, (99,85%).

Analizując wykonanie dochodów bieżących, jak również majątkowych należy stwierdzić, że realizacja przebiegła zgodnie z planem.

WYDATKI BUDŻETOWE

Szczegółową realizację wydatków w ujęciu tabelarycznym przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Dział 010

- rozdział 01030, wpłaty 2% na izby rolnicze – dokonano wpłat w kwocie 31.583,42 zł, z tytułu wpływów z podatku rolnego za rok 2025 r.,
- rozdział 01043, usługi w zakresie eksploatacji sieci wodociągowej w kwocie 4.569,04 zł
- płatność za wykonanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków” w kwocie 617.936,26 zł ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz wynagrodzenie dla inspektora nadzoru budowlanego 21.254,00 zł ze środków własnych gminy.
- rozdział 01044, usługi w zakresie eksploatacji sieci kanalizacyjnej oraz przydomowych oczyszczalni w kwocie 13.358,80 zł oraz płatność za wykonanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków” w kwocie 1.696.431,74 zł ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz wynagrodzenie dla inspektora nadzoru budowlanego w kwocie 21.254,40 zł ze środków własnych gminy;
- dodatkowo opłacona została dokumentacja projektowa na rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w miejscowości Budry oraz Olszewo Węgorzewskie w kwocie 30.000,00 zł, inwestycja planowana do realizacji w 2026 r.;
- rozdział 01095, wydatki wynoszą 1.292.943,12 zł i dotyczą zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 1.262.977,44 zł - całość pokryta z otrzymanej dotacji na zadania zlecone;
- realizacji zadania „Stworzenie strefy relaksy i spotkań dzięki zagospodarowaniu działki gminnej nr 188/7 w Ołowniku” w kwocie 29.965,68 zł, dofinansowanego z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w kwocie 14.982,84 zł, pozostała część w wysokości 14.210,23 zł oraz środków własnych gminy.

Dział 600

- rozdział 60004 dotyczy kosztów transportu mieszkańców do lokali wyborczych, zadanie pokryte w całości z dotacji Wojewody (zadanie zlecone),
- rozdział 60016 - ogółem na wydatki bieżące w dziale tym zaplanowano kwotę 312.517,30 zł wydano 230.089,73 zł (73.63%)
Wydatki poniesiono na:
 - zakupy i usługi obce związane z bieżącymi remontami dróg 201.312,13 zł,
 - zimowe utrzymanie dróg 28.777,60 zł (płatności za grudzień dokonano w styczniu 2026 r.)

W zakresie inwestycji, zaplanowane zostały dwa zadania: „Przebudowa dróg gminnych nr 131062N i 131070N” oraz „Przebudowa dróg gminnych nr 131045N i 131046N”. W 2025 r. opłacona została dokumentacja projektowa w wysokości 40.000,00 zł.

- w rozdziale 60095 zaksięgowano wydatki na zakup nowego przystanku autobusowego w Olszewie Węgorzewskim w kwocie 8.860,00 zł.

Dział 630

W dziale zrealizowane zostało zadanie dofinansowane z budżetu województwa p.n. „Doposażenie w infrastrukturę miejsc obsługi rowerzystów w Budrach”. W ramach działań zagospodarowany został teren przy Młynie Kulturalnym w Budrach. Dofinansowanie wyniosło 12.000,00 zł, środki własne gminy to kwota 12.000,00 zł.

Dział 700

W dziale tym poniesiono wydatki na:

- zakup opału do ogrzania budynków komunalnych oraz drobne materiały do bieżącego zużycia w kwocie 58.581,97 zł,
- usługi materialne w kwocie 83.165,69, usługi rzeczoznawców, podatek VAT, usługi kominiarskie, inne usługi, przeglądy gaśnic, hydrantów, windy w młynie, monitoring przeciwpożarowy w młynie, czyszczenie rynien, czynsz za mieszkanie w Ołowniku, wyceny nieruchomości planowanych do sprzedaży, ekspertyzy;
- dodatkowo wymieniony został piec c.o. w lokalu gminnym w Sobiechach. Kwota wymiany 10.800,00 zł.

Dział 710

Rozdział 71004 - faktury za projekty urbanistyczne na terenie gminy Budry na kwotę 126.739,20 zł. W zakresie cmentarzy 71035 wydatkowano kwotę 42.338,36 zł, w tym: zagospodarowanie odpadów – 21.457,35 zł, naprawa sprzętu do pielęgnacji cmentarzy – 12.116,28 zł, zakup narzędzi i akcesoriów do pielęgnacji cmentarzy – 4.164,73 zł.

Dział 750

Dział 750 przedstawia wydatki poniesione na administrację publiczną.

- W rozdziale 75011 ujęte zostały wydatki dotyczące działania Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencji ludności, działalności gospodarczej (wydawanie zezwoleń) oraz przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym – 142.939,50 zł,
- 75022 – diety radnych w wysokości 144.287,11 zł,
- 75023 – wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu gminy – wynagrodzenia pracowników, badania okresowe, szkolenia, podróże służbowe, opłaty za energię, wodę, telefony, internet, śmieci, paliwo do samochodów służbowych. Dodatkowo w paragrafie 2360 zaewidencjonowano dotacje dla organizacji pozarządowych w wysokości 19.700,00 zł. W paragrafie inwestycyjnym 6050 ujęty został zakup nowego modułu Komunikacja do systemu użytkowego stosowanego do pracy urzędu;
- 75075 – w ramach tego rozdziału zakupione zostały materiały promujące gminę na kwotę 1.000,00 zł;
- 75095 – wydatki na diety sołtysów w wysokości 60.181,00 zł, oraz prowizje dla inkasentów w kwocie – 14.636,00 zł;

W tym rozdziale było realizowane zadanie w ramach konkursu „WM dla WM. Wsparcie współpracy międzynarodowej w województwie Warmińsko-Mazurskim” na kwotę 14.740,00 zł. W projekcie udział wzięła delegacja z Litwy. Zorganizowany został rajd rowerowy oraz spływ kajakowy. Dofinansowanie Wojewody wyniosło 7.000,00 zł.

W paragrafach zakończonych cyfrą „7” i „9” ujęte zostały wydatki na szkolenia pracowników w zakresie cyberbezpieczeństwa, opracowanie dokumentacji i zakup wyposażenia do urzędu w ramach środków z projektu „Cyberbezpieczny samorząd” w wysokości 71.437,17 zł.

Dział 751

- W rozdziale 75101 ujęte zostały wydatki w kwocie 1.000,00 zł na realizację zadania zleconego, aktualizacja stałego spisu wyborców,
- rozdział 75107 i 75109 dotyczy wydatków na organizację i przeprowadzenie wyborów prezydenckich oraz samorządowych uzupełniających, zadanie w całości pokryte z otrzymanej na ten cel dotacji.

Dział 752

W ramach tego działu, gmina otrzymała dotację z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w wysokości 245.873,10 zł. Realizacja tego zadania polegała na zakupie pilarek, rębaka i agregatu prądotwórczego oraz adaptacji budynku gospodarczego na cele magazynowe. Wkład własny gminy w to zadanie to 35.365,91 zł.

Dział 754

W ramach tego działu poniesiono wydatki na:

- a) Ochotnicze Straże Pożarne w Budrach i w Ołowniku w kwocie 63.761,50 zł przy planowanej kwocie 91.151,16 zł
w tym m.in.:
 - akcje ratownicze i szkolenia strażaków 10.543,00 zł
 - paragraf 4210 - zakup materiałów 16.615,93 zł (olej napędowy – 6.320,00 zł, opał – 3.047,18 zł, zakupy niezbędne do funkcjonowania jednostek – 7.248,75 zł, wymiana wyposażenia, nowy sprzęt, środki ochrony osobistej),
 - paragraf 4300 – zakup usług 24.661,66 zł (przeglądy pojazdów strażackich oraz sprzętu, naprawa pojazdów i sprzętu, karty telefoniczne, opłaty komunikacyjne 21.681,66 zł, badania strażaków – 2.980,00 zł),
 - paragraf 4260 – wydatki na energię i wodę 4.563,91 zł,
 - paragraf 4430 – składki i ubezpieczenie mienia – 7.377,00 zł.
- b) w roku 2025 Gmina Budry wparła finansowo Państwową Straż Pożarną w kwocie 35.000,00 zł na zakupy inwestycyjne, a mianowicie zakup Robota Podwodnego oraz remont komory dymowej w Ełku – miejsce szkolenia strażaków – w kwocie 3.000,00 zł;
- c) na obronę cywilną poniesiono wydatki w kwocie 114.397,35 zł i są to wydatki związane głównie z zatrudnieniem pracownika,
- c) na zarządzanie kryzysowe nie poniesiono wydatków,
- d) natomiast w rozdziale 75495 w paragrafie 2710 ujęta została pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Gminy Kamieniec Ząbkowicki, poszkodowanej podczas powodzi, w kwocie 10.000,00 zł.

Dział 757

Planowanych wydatków na koszty od zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2025 r. nie poniesiono, ponieważ nie zaciągano takich zobowiązań.

Dział 758

W 2025 roku nie było potrzeby wykorzystania rezerw na zarządzanie kryzysowe oraz ogólnej.

Dział 801

Zaplanowane wydatki w kwocie 6.780.552,73 zł na zadania związane z oświatą były realizowane zgodnie z planem i wyniosły 6.355.168,23 zł, (93,73%).

2025 r. był pierwszym rokiem budżetowym, w którym nie było już wydzielonej subwencji oświatowej. Potrzeby oświatowe na podstawie danych z systemu informacji oświatowej (SIO) zostały oszacowane na poziomie 4.120.510,00 zł. Doliczając pozostałe potrzeby ujęte w subwencji powinna ona wynosić 9.637.518,98 zł, a gmina otrzymała 6.777.036,91 zł.

Pozostała część została przypisana do zwiększonych o ponad 400% udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, które zależne są od sytuacji gospodarczej, a przede wszystkim sytuacji na rynku pracy.

Porównując wykonane dochody bieżące w wysokości 18.405.810,64 zł widać, że ponad 1/3 absorbują wydatki na oświatę.

Szkoły gminne są nowoczesnie wyposażone ze środków zewnętrznych pozyskiwanych w ramach różnych programów, jednak wzrost cen opału, energii oraz podwyżki płac dla nauczycieli powodują coraz większy udział dochodów własnych gminy na utrzymanie szkół, zwłaszcza, że postępujący niż demograficzny coraz bardziej pogłębia tę tendencję.

Dowożenie uczniów w 2025 r. kosztowało 281.514,73 zł, natomiast wydatki na przedszkola, do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Budry wyniosły 148.201,33 zł.

Dział 851

Wydatki na realizację gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii (rozdział 85153 i 85154) poniesiono w kwocie 23.693,90 zł przy planie 42.700,00 zł.

W rozdziale 85195 ujęte zostały wydatki na ubezpieczenie osób nigdzie nie ubezpieczonych tzw. ubezpieczenie 90 dni. Zadanie w 100% finansowane z otrzymanej od wojewody dotacji.

Dział 852

Na planowaną kwotę 1.703.059,32 zł wydano 1.589.154,81 zł tj. 93,31 %. Różnica wynika z zaplanowanego wynagrodzenia dla trzeciego pracownika socjalnego, którego mimo kilkakrotnie ogłaszanego naboru nie udało się zatrudnić z powodu braku kandydatów.

Na sfinansowanie wydatków w pomocy społecznej planowane dotacje i dochody z usług opiekuńczych wynoszą 563.212,64 zł, a dofinansowanie ze środków samorządowych 1.025.942,17 zł.

W dziale 852 zostały ujęte następujące wydatki:

- 85202 – opłaty za pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej – 301.424,88 zł,
- 85205 – wydatki na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych 5.872,20 zł (dofinansowanie do zadania 4.697,76 zł),

- 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne – 8.927,05 zł (w całości pokrywane z otrzymanej dotacji),
- 85214 – wypłacone zasiłki okresowe i celowe – 135.029,45 zł, w tym zapłacone ze środków własnych gminy – 1.856,00 zł,
- 85215 – wypłacone dodatki mieszkaniowe w kwocie 91.750,64 zł finansowane w całości ze środków własnych gminy,
- 85216 – wypłacone zasiłki stałe, dotowane z budżetu państwa, w kwocie 112.145,60 zł,
- 85219 – ten rozdział obejmuje wydatki związane z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej: wynagrodzenia pracowników socjalnych, szkolenia i podróże służbowe, opłaty za media, zakup materiałów i wyposażenia, wynoszące 639.146,57 zł,
- 85220 – w tym rozdziale ewidencjonowane są faktury za pobyt w schroniskach dla bezdomnych. W 2025 r. wydatki wyniosły 4.842,00 zł,
- 85228 – na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację w kwocie 1.188,00 zł, wydatki związane z zatrudnieniem opiekunki wyniosły 132.856,27 zł,
- 85230 – w zakresie dożywiania wydatki wyniosły 138.547,68 zł, dofinansowanie z budżetu państwa wyniosło 110.838,14 zł,
- 85295 – wydatki na funkcjonowanie Klubu Seniora 6.880,05 zł (wydatki na wynagrodzenie opiekuna klubu zaewidencjonowane jest w rozdziale 85219),
 - wydatki na aktualizację systemu POMOST, niezbędnego do realizacji zadań z zakresu opieki społecznej 6.413,22 zł,
 - prace społecznie użyteczne – 5.319,20 zł,

Dział 854

Na planowaną kwotę 40.826,36 zł wydatkowano 33.414,37 zł na stypendia socjalne dla uczniów. Otrzymano dotację na to zadanie w wysokości 30.072,93 zł.

Na stypendia o charakterze motywacyjnym w 2025 r. wydano 4.800,00 zł.

Dział 855

W dziale tym gmina realizuje zadania zlecone oraz zadania własne. Na planowaną kwotę 1.410.166,14 zł wydatki wynoszą 1.392.276,46 zł (98,73%).

Na sfinansowanie wydatków w dziale RODZINA dotacje oraz dochody własne wynoszą 1.282.130,51 zł, dofinansowanie ze środków samorządowych to kwota 110.145,95 zł.

Realizacja zadań przebiegła prawidłowo. W ramach tego działu wykonane zostały następujące zadania:

- 85502 – Świadczenia Rodzinne, Fundusz Alimentacyjny w kwocie 1.308.204,02 zł,
- 85503 – Karta Dużej Rodziny w kwocie 97,00 zł,
- 85504 – wydatki związane z pieczą zastępczą 23.578,52 zł, między innymi zatrudnienie pracownika,
- 85508 – koszty pobytu dzieci z gminy Budry w rodzinach zastępczych wynoszą 26.627,67 zł, organizacją pieczy zastępczej zajmuje się Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Węgorzewie,
- 85510 – koszty pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 16.033,94 zł,
- 85513 – składki na ubezpieczenie zdrowotne, dofinansowane 100%,
- 85595 – świadczenia rodzinne dla uchodźców z Ukrainy.

Dział 900

Na planowaną ogółem kwotę 540.024,97 zł wydano 388.017,46 zł tj. 71,85 % planu.

Poniesiono wydatki na:

- opłacenie składek na „związek śmieciowy” oraz gospodarcze korzystanie ze środowiska 6.483,30 zł (rozdział 90002),
- utrzymanie czystości na terenie gminy Budry (dopłata do ścieków, opłaty za pobyt psów w schronisku, badania laboratoryjne) 150.754,76 zł (rozdział 90003),
- oświetlenie ulic (energia, naprawy, konserwacja) 109.062,78 zł (rozdział 90015),
- pozostałą działalność 120.284,36 zł, która obejmuje wydatki poniesione w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (rozdział 90095),
- wydatki inwestycyjne obejmują modernizację placów zabaw w Budrach i Dąbrówce, poniesione z inicjatywy mieszkańców z Funduszu Sołeckiego, kwota wydatków 20.423,32 zł.

Dział 921

W ramach tego działu przekazano dotacje na działalność GOK i biblioteki – zgodnie z planem w wysokości 679.675,00 zł.

W rozdziale 92109 ewidencjonowane są wydatki na świetlice wiejskie z Funduszy Sołeckich w wysokości 51.799,71 zł. Dodatkowo wydano 12.500,00 zł na realizację zadania dofinansowanego w ramach konkursu: „Granty Marszałka dla kół Gospodyń Wiejskich”. Zakupione zostało wyposażenie do świetlicy wiejskiej w Ołowniku, przy finansowym wkładzie własnych 2.500,00 zł.

W rozdziale 92195 wydatkowana kwota 19.985,59 zł dotyczy realizacji przedsięwzięcia kulturalnego: FestGalówka z dzyndzałkami, dofinansowanego ze środków Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w kwocie 15.956,49 zł.

Dział 926

W 2025 roku wydatkowano środki w wysokości 1.255,76 zł na organizację turnieju piłkarskiego o puchar Wójta Gminy Budry oraz zakup nagród dla uczestników „Sołtysiady”, turnieju podczas Dożynek gminnych.

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI.

Rada Gminy Uchwałą nr X/49/2024 w dniu 12 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Budry na rok 2025 uchwaliła dochody i wydatki związane realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na kwotę 1.236.558,00 zł. W wyniku uchwalonych zmian w 2025 roku plan dotacji wyniósł 2.673.433,76 zł, a wykonanie wyniosło 2.670.056,37 zł co stanowi 99,87 % planu. – zgodnie ze sprawozdaniem Rb 50 za 2025 r. (szczegóły przedstawiono w zał. Nr 3). Plan wydatków po zmianach wyniósł 2.673.433,76 zł, a wykonanie wydatków 2.670.056,37 zł co stanowi 99,87 % zaplanowanych kwot (załącznik Nr 4 do sprawozdania z wykonania budżetu za 2025 r.)

INWESTYCJE

Ogółem na zadania inwestycyjne wydano kwotę 2.888.729,80 zł przy planie 2.912.621,00 zł.

Finansowanie inwestycji przedstawia się następująco:

- środki własne gminy 269.782,36 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 2.314.368,00 zł,
- środki z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego 14.982,84 zł na stworzenie strefy relaksu i spotkań w Ołowniku,
- środki z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w kwocie 238.513,10 zł,
- zwrot wydatków zrealizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego za 2024 r. – 15.883,50 zł,
- środki unijne w ramach realizowanego projektu Młodzi Kreatywni na zakup wyposażenia dla jednostek oświatowych Gminy Budry w wysokości 35.200,00 zł.

W roku 2025 zaplanowano do wykonania następujące zadania inwestycyjne:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Budry – dokumentacja projektowa

W 2025 r. rozpoczęto realizację dalszej rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Budry. Wykonana dokumentacja projektowa objęła 300 mb sieci wodociągowej oraz 600 mb sieci kanalizacyjnej w miejscowości Budry, na terenie objętym miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego. Dodatkowo projektowaniem objęty został odcinek 800 mb sieci wodociągowej w miejscowości Budry oraz 600 mb w miejscowości Olszewo Węgorzewskie. Wykonanie dokumentacji kosztowało Gminę Budry 30.000,00 zł.

2. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków

Inwestycja została zrealizowana w 2024 r. Dofinansowanie w wysokości 2.314.368,00 zł i ostateczna zapłata nastąpiła w styczniu 2025 r. W 2024 r. opłacone zostały faktury zaliczkowe, które stanowiły wkład własny gminy w kwocie 47.232,00 zł. Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wyniosło 98%. Dodatkowym kosztem tej inwestycji był nadzór budowlany w wysokości 42.508,80 zł.

2. Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Budry

Przebudowa dróg gminnych nr 131045N i 131046N (Więcki - Dowiaty) oraz dróg Nr 131062N i 131070N (Popioły – Piłaki Małe) została zaplanowana na 2026 r. Realizację zadania poprzedziła dokumentacja projektowa. W 2025 r. opłacona została wykonana dokumentacja w wysokości 40.000,00 zł. Środki obciążyły budżet gminy, natomiast przebudowa dróg otrzymała dofinansowanie w ramach Rządowego Programu Rozwoju Północno-Wschodnich Obszarów Przygranicznych, maksymalnie 71,1769776%. Realizacja w 2026 r.

3. Zakup modułu do e-doręczeń

Dostosowując się do zmian w przepisach prawnych, zakupiony został dodatkowy moduł do systemu informatycznego, stosowanego w Urzędzie Gminy w Budrach. Moduł Komunikacja będzie służył do E-Doręczeń. Koszt zakupu to 18.500,00 zł ze środków własnych gminy.

4. Place Zabaw w Budrach i Dąbrówce

Z inicjatywy mieszkańców Sołectwa Budry i Dąbrówka środki z Funduszu Sołeckiego zostały przeznaczone na modernizację placów zabaw w tych miejscowościach, które zostały wyposażone w nowe urządzenia. Plac zabaw w Budrach – 6.684,00 zł, w Dąbrówce – 13.739,32 zł. Zaplanowana budowa nowego placu zabaw w Ołowniku Wieś nie została zrealizowana z przyczyn formalnych.

5. Zakup sceny dla szkół gminnych w ramach projektu Młodzi Kreatywni

W ramach projektu „Młodzi Kreatywni” finansowanego ze środków unijnych Szkoła Podstawowa w Sobiechach i Zespół Szkolno-Przedszkolny w Więckach, wyposażone zostały w nowoczesne sceny teatralne. Kwota wydatku to 35.200,00 zł. Dofinansowanie 100%.

6. Budowa Sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Sobiechach

W związku z planowaną reorganizacją oświaty w Gminie Budry, podjęta została decyzja o zakupie projektu sali gimnastycznej przy szkole w Sobiechach. Wydatek w wysokości 39.975,00 zł poniesiony został ze środków własnych gminy.

7. Stworzenie strefy relaksu i spotkań dzięki zagospodarowaniu działki gminnej w Ołowniku

We współpracy z Sołectwem Ołownik Osiedle oraz KGW w Ołowniku powstało miejsce relaksu i spotkań w miejscowości Ołownik poprzez zagospodarowanie działki gminnej. Sołectwo Ołownik przeznaczyło środki z Funduszu Sołeckiego w wysokości 14.210,23 zł, na pozostałą część gmina pozyskała środki z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w konkursie p.n. „Aktywna Wieś Warmii, Mazur i Powiśla” w 2025 r. Dofinansowanie zadania wyniosło 14.982,84 zł. Pozostałe środki z budżetu gminy w wysokości 772,61 zł.

8. Adaptacja budynku gospodarczego na cele magazynowe, zakup agregatu prądotwórczego i rębaka

Te trzy pozycje zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2025 r. zostały dofinansowane z Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w wysokości 238.513,10 zł. Wkład własny gminy to 33.525,90 zł. Zadanie obejmowało modernizację budynku gospodarczego oraz nadzór budowlany – 218.950,00 zł oraz zakupy inwestycyjne za 53.089,00 zł.

9. Wymiana źródła ciepła w lokalu gminnym w Sobiechach

W ramach tego zadania wymieniony został piec c.o. w lokalu gminnym. Koszt wymiany to 10.800,00 zł.

10. W roku 2025 Gmina Budry wparła finansowo Państwową Straż Pożarną w kwocie 35.000,00 zł na zakupy inwestycyjne, a mianowicie zakup Robota Podwodnego. Wydatek poniesiony ze środków własnych gminy.

DODATKOWE INFORMACJE

WYKAZ JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W art.223 ustawy o finansach publicznych

Jednostki Gminy Budry:

- Szkoła Podstawowa w Sobiechach,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Więckach,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach
- Urząd Gminy w Budrach

Jednostki wyżej wymienione nie posiadały rachunków dochodów własnych i nie gromadziły tych dochodów, Rada Gminy nie podejmowała uchwały o gromadzeniu dochodów na wyodrębnionych rachunkach.

INFORMACJA O ZMIANACH W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZCJE PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W trakcie 2025 roku w ramach realizacji programów wieloletnich zaplanowano następujące zadanie:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr VII/32/2024 z dnia 23 września 2024 r. wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej przedsięwzięcie pn. Cyberbezpieczny Samorząd. W 2024 r. Gmina Budry rozpoczęła realizację przedsięwzięcia dofinansowanego w 100% ze środków unijnych. Na 2024 r. zaplanowano wydatki w wysokości 159.074,49 zł. Kwotę 51.560,51 zł na 2025 r. Uchwałą Rady Gminy Budry Nr X/50/2024 z dnia 12 grudnia 2024 r. zmienione zostały kwoty na poszczególne lata realizacji zadania.:

- 2024 r. 6.918,75 zł

- 2025 r. 71.437,17 zł

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr XXIII/142/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. zmieniony został wieloletni układ realizacji projektu. W 2024 r. zrealizowane zostały wydatki w wysokości 6.918,75 zł. Na kolejne lata zaplanowano:

- 2025 r. 71.437,17 zł

- 2026 r. 132.279,08 zł.

W 2025 r. zrealizowano zaplanowane szkolenia urzędników w zakresie cyberbezpieczeństwa oraz opracowano i wdrożono System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji. Zakupy sprzętu i licencji zabezpieczających systemy informatyczne oraz audyt bezpieczeństwa zaplanowano na 2026 r.

2. Młodzi Kreatywni

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr XV/89/2025 z dnia 14 kwietnia 2025 r. wprowadzone zostało do wieloletniej prognozy finansowej gminy nowe przedsięwzięcie finansowane ze środków Unii Europejskiej pn. Młodzi Kreatywni, mające na celu wsparcie szkolnictwa podstawowego i średniego. W ramach projektu przewidziano zajęcia dodatkowe dla uczniów, szkolenia dla nauczycieli oraz zakup wyposażenia dla szkół. Wsparciem objęte zostały dwie szkoły podstawowe z Gminy Budry.

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr XXIII/142/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. zmieniony został wieloletni układ realizacji projektu. W trakcie realizacji zadania zwiększone zostały środki na wydatki w 2025 r. – 116.134,46 zł. Na 2026 r. zaplanowano 107.382,30 zł, a na 2027 r. 45.000,04 zł. W 2025 r. zostały zrealizowane zakupy wyposażenia, gmina otrzymała część dofinansowania w wysokości 100.000,00 zł.

3. Uniwersytet Ludowy Pogranicza

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr XV/89/2025 z dnia 14 kwietnia 2025 r. wprowadzone zostało do wieloletniej prognozy finansowej gminy nowe przedsięwzięcie finansowane ze środków Unii Europejskiej pn. Uniwersytet Ludowy Pogranicza, mające na celu zwiększenie

dostępu do wysokiej jakości oferty edukacyjnej dla osób dorosłych. W ramach projektu przewidziano szkolenia z zakresu zdrowia, rozwoju osobistego, zawodowego i obywatelskiego, zwiększenie kompetencji rodzicielskich oraz świadomości proekologicznej. Uchwałą Rady Gminy Budry Nr XVI/95/2025 z dnia 15 maja 2025 r. zwiększony został plan wydatków o tzw. koszty pośrednie związane z realizacją projektu w wysokości 12.000,00 zł do realizacji w 2026 r. W trakcie realizacji zadania poddano analizie możliwości przeprowadzenia większej ilości szkoleń niż pierwotnie przewidywano i uchwałą Rady Gminy Budry Nr XXII/132/2024 z dnia 13 listopada 2025 r. dokonano zmian w wieloletnim układzie realizacji projektu. Zwiększone zostały środki na 2025 r. – 97.809,00 zł, kosztem 2026 r. – 109.246,00 zł. Projekt jest w trakcie realizacji w 2026 r.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY BUDRY

I. GRUNTY

Grunty komunalne gminy Budry stanowią powierzchnię ogółem 397,00 ha.

Szacunkowa wartość w/w gruntów to kwota 13.169.547,99 zł.

Wpływy za dzierżawę gruntów w 2025 r. wyniosły 71.572,60 zł.

W 2025 r. nie dokonano sprzedaży działek.

II. BUDYNKI I BUDOWLE

Budynki i budowle będące we władaniu szkół oraz pochodzące ze szkół zlikwidowanych:

- szkoła w Więckach 687.377,68 zł
- szkoła w Budrach (stara) 263.523,33 zł
- szkoła w Sobiechach 4.985.651,07 zł
- szkoła w Sobiechach (stara) 34.643,00 zł
- budynki gospodarcze 7.863,00 zł
- sala gimnastyczna w Więckach 349.462,00 zł

Gmina Budry posiada na stanie mienia komunalnego budynki i lokale o wartości 10.074.228,88 zł, w tym:

1. Budynki handlowo-usługowe o wartości 197.096,00 zł
2. Budynki biurowe 536.560,86 zł
3. Biblioteka i świetlice wiejskie 1.392.300,25 zł
4. Pozostałe budynki niemieszkalne: remizy OSP, budynki gospodarcze 7.386.049,81 zł
5. Budynki i lokale mieszkalne 562.221,95 zł.

Dodatkowo w ewidencji mienia gminy figurują:

6. Obiekty związane z siecią wodno-kanalizacyjną 22.563.018,19 zł
7. Drogi 25.993.321,60 zł
8. Boisko wielofunkcyjne i place zabaw 587.153,98 zł.
9. Pozostałe, nigdzie niesklasyfikowane 909.817,67 zł.

Po zakończeniu realizowanych inwestycji zwiększone zostały wartości budynków gminnych, dróg oraz obiektów sieci wodno-kanalizacyjnej.

Dochody jakie gmina uzyskuje w 2025 r. w związku z władaniem mieniem to:

- wpływy z najmu lokali gospodarczych i mieszkalnych – 86.098,26 zł.

III. WIECZYSTE UŻYTKOWANIE

W wieczystym użytkowaniu grunty posiadają:

- OSM w Giżycku

- GS „SCH” w Węgorzewie

Wpływy z tego tytułu wyniosły 384,81 zł.

IV. MASZYNY I URZĄDZENIA

Gmina jest w posiadaniu maszyn i urządzeń stanowiących wartość 1.935.725,79 zł. W tej grupie sklasyfikowane są urządzenia grzewcze, sprzęt elektroniczny, sprzęt komunalny oraz pozostały sprzęt gdzie indziej nie sklasyfikowany.

IV. ŚRODKI TRANSPORTU

Na koniec 2025 roku gmina była właścicielem czterech samochodów służbowych, dwóch ciągników i przyczepy. Ogółem wartość środków transportowych wynosiła 551.043,86 zł.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Dochody ogółem	20.907.666,06	21.024.758,08	100,56
w tym:			
1. dochody bieżące	18.284.637,46	18.405.810,64	100,67
2. dochody majątkowe	2.623.028,60	2.618.947,44	99,85
Wydatki ogółem	20.239.917,35	18.611.218,97	91,95
w tym:			
1. wydatki bieżące	17.327.296,35	15.722.489,17	90,74
2. wydatki majątkowe	2.912.621,00	2.888.729,80	99,18
Deficyt	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka	667.748,71	2.413.539,11	361,45
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	957.341,11	2.683.321,47	280,29
Przychody	0,00	0,00	0,00
w tym:			
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka z lat ubiegłych (wolne środki)	0,00	0,00	0,00
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 punkt 8 UoFP	0,00	0,00	0,00
Rozchody	667.748,71	0,00	0,00
w tym:			
- spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
- lokaty na okres wykraczający poza rok			

budżetowy	667.748,71	0,00	0,00
Łączna kwota długu	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2025 r. gmina Budry nie posiadała niespłaconych kredytów i pożyczek.

Realizacja prognozy finansowej przebiega prawidłowo, zachowane są proporcje w stosunku do planu oraz wskaźniki wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych.

Gmina posiada „rezerwę” w planowanych wskaźnikach spłat kredytów na ewentualne planowane do zaciągnięcia kredyty (w przypadku realizacji inwestycji z wykorzystaniem środków UE lub innych programów rządowych).

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. „Cyberbezpieczny Samorząd” – podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry, projekt realizowany z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC).

W 2024 r. gmina otrzymała środki na realizację przedsięwzięcia. Realizacja przewidziana jest na lata 2024-2025, przedłużony został okres realizacji do końca czerwca 2026 r. W 2024 r. podpisana została umowa na świadczenie usługi doradztwa technicznego w zakresie cyberbezpieczeństwa. Z tego tytułu opłacona została częściowa faktura na kwotę 6.918,75 zł. Kolejne płatności miały miejsce w 2025 r. w wysokości 13.837,50 zł. W wyniku rozstrzygniętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego 4 grudnia 2024 r. podpisana została umowa na opracowanie, wdrożenie, przegląd i aktualizację dokumentacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) w Urzędzie Gminy w Budrach i jednostce podległej (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach). Rozliczenia i płatności zadania dokonano w miesiącu sierpniu 2025 r. na kwotę 36.900,00 zł. Projekt przewidywał szkolenia dla pracowników, umowa w tym zakresie została podpisana w 31 marca 2025 r. Pierwsza faktura za zrealizowane szkolenia została zapłacona w maju 2025 r., druga w sierpniu 2025 r. Ogółem za szkolenia zapłacono 20.699,67 zł. Zakupy sprzętu informatycznego oraz audyt cyberbezpieczeństwa zostaną zrealizowane w 2026 r. Całość sfinansowana zostanie ze środków zewnętrznych.

2. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków”, projekt realizowany z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Przedsięwzięcie zostało rozpoczęte w 2024 r. W wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne 28 czerwca podpisano umowę z wyłonionym wykonawcą. W czerwcu, zgodnie z zasadami programu gmina zapłaciła zaliczkę dla wykonawcy ze środków własnych na kwotę 47.232,00 zł. Do końca roku trwały prace na gminnych obiektach wodno-kanalizacyjnych. W styczniu 2025 r. wykonane zostały roboty końcowe, przygotowujące do ostatecznego odbioru robót. Protokół odbioru końcowego podpisany został 10 stycznia 2025 r. Ostateczna zapłata faktury nastąpiła 28 stycznia 2025 r.,

na kwotę 2.314.368,00 zł, w całości z otrzymanych środków zewnętrznych. Dodatkowym kosztem gminy był nadzór budowlany w kwocie 42.508,80 zł. Zadanie zostało zakończone.

3. „Młodzi Kreatywni – Wsparcie na rzecz szkolnictwa podstawowego i średniego”, projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej. W ramach projektu przewidziano zajęcia dodatkowe dla uczniów, szkolenia dla nauczycieli, wycieczki oraz zakup wyposażenia dla szkół. Wsparciem objęte zostały dwie szkoły podstawowe z Gminy Budry. Projekt przewidziany został na lata 2025-2027. W bieżącym roku dokonano zakupów wyposażenia dla szkół oraz częściowo przeprowadzone zostały zajęcia dodatkowe i szkolenia. Wydatkowano 94.520,51 zł. Gmina otrzymała środki finansowe w wysokości 100.000,00 zł. Projekt będzie kontynuowany w kolejnych latach.

4. „Uniwersytet Ludowy Pogranicza – Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości oferty edukacyjnej dla osób dorosłych”, projekt dofinansowany ze środków Unii Europejskiej. W ramach projektu przewidziano szkolenia z zakresu zdrowia, rozwoju osobistego, zawodowego i obywatelskiego, zwiększenie kompetencji rodzicielskich oraz świadomości proekologicznej. Projekt przewidziany został na lata 2025-2026. W bieżącym roku zadania były realizowane zgodnie z harmonogramem. Wydatkowano 44.506,69 zł ze środków własnych gminy. Po otrzymaniu dofinansowania wydatki zostaną zrefundowane. Projekt będzie realizowany będzie również w 2026 r.

5. „Przebudowa dróg gminnych nr 131045N i 131046N”, przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2025-2026. W 2025 r. W roku sprawozdawczym wykonana została dokumentacja projektowa inwestycji. Koszt poniesiony w 2025 r. to 20.000,00 zł. W pierwszym kwartale 2026 r. przeprowadzone zostanie postępowanie o zamówienie publiczne i wyłoniony wykonawca. Zakończenie zadania przewiduje się na sierpień 2026 r. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030.

6. „Przebudowa dróg gminnych nr 131062N i 131070N”, przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2025-2026. W 2025 r. W roku sprawozdawczym wykonana została dokumentacja projektowa inwestycji. Koszt poniesiony w 2025 r. to 20.000,00 zł. W pierwszym kwartale 2026 r. przeprowadzone zostanie postępowanie o zamówienie publiczne i wyłoniony wykonawca. Zakończenie zadania przewiduje się na sierpień 2026 r. Zadanie dofinansowane z Rządowego Programu rozwoju północno-wschodnich obszarów przygranicznych na lata 2024-2030.

POZOSTAŁE ZAŁĄCZNIKI

W załączniku nr 5 przedstawione zostały dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, natomiast w **załączniku nr 6** dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej.

Załącznik Nr 7 przedstawia dochody i wydatki związane z realizacją zadania zleconego ze środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ W RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO NA 2025 R.

Załącznik Nr 8 dotyczy realizacji wydatków w ramach wyodrębnionych środków na podstawie ustawy o funduszu sołeckim.

Środki wyodrębnione w ramach Funduszu Sołeckiego wydatkowane były następująco:

- drogi i parkingi 128.924,82 zł
- wyposażenie świetlic 16.818,55 zł
- remonty świetlic 45.818,51 zł
- wyposażenie OSP – 5.578,18 zł
- oświetlenie uliczne – 10.000,00 zł
- sport i rekreacja, w tym place zabaw – 41.980,05
- wydatki komunalne – 18.272,26 zł

Ogółem wydatki wszystkich sołectw: **267.392,37 zł**

Realizacja budżetu w 2025 r. przebiegła zgodnie z planem finansowym oraz założeniami na 2025 r.