UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662, poz. 912, Dz. U. z 2023 r. poz. 1688) oraz art. 211, 212 i 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXV/157/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie budżetu gminy na 2026 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XXVII/159/26 z dnia 26 lutego 2026 r., Nr XXVIII/168/26 z dnia 8 kwietnia 2026 r., Nr XXIX/176/26 z dnia 28 kwietnia 2026 r., Nr XXX/184/26 z dnia 19 maja 2026 r., Nr XXXI/189/26 z dnia 25 czerwca 2026 r., Nr XXXII/195/26 z dnia 22 lipca 2026 r., Nr XXXIII/200/26 z dnia 27 sierpnia 2026 r., Nr XXXIV/207/26 z dnia 29 września 2026 r., Nr XXXV/210/26 z dnia 29 października 2026 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 5/2026 z dnia 8 stycznia 2026 r., Nr 11/2026 z dnia 23 stycznia 2026 r., Nr 18/2026 z dnia 11 lutego 2026 r., Nr 23/2026 z dnia 19 lutego 2026 r., Nr 26/2026 z dnia 2 marca 2026 r., Nr 28/2026 z dnia 23 marca 2026 r., Nr 33/2026 z dnia 1 kwietnia 2026 r., Nr 34/2026 z dnia 10 kwietnia 2026 r., Nr 39/2026 z dnia 23 kwietnia 2026 r., Nr 40/2026 z dnia 30 kwietnia 2026 r., Nr 42/2026 z dnia 11 maja 2026 r., Nr 46/2026 z dnia 20 maja 2026 r., Nr 55/2026 z dnia 8 czerwca 2026 r., Nr 60/2026 z dnia 30 czerwca 2026 r., Nr 63/2026 z dnia 13 lipca 2026 r., Nr 65/2026 z dnia 24 lipca 2026 r., Nr 74/2026 z dnia 13 sierpnia 2026 r., Nr 77/2026 z dnia 31 sierpnia 2026 r., Nr 85/2026 z dnia 17 września 2026 r., Nr 93/2026 z dnia 30 września 2026 r., Nr 93A/2026 z dnia 30 września 2026 r., Nr 112/2026 z dnia 8 października 2026 r., Nr 118/2026 z dnia 19 października 2026 r., Nr 121/2026 z dnia 30 października 2026 r., Nr 129/2026 z dnia 16 listopada 2026 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu gminy w wysokości **95.699.059,87 zł**

zastępuje się kwotą **95.794.380,87 zł**

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **88.652.429,16 zł**

zastępuje się kwotą **88.712.100,16 zł**

2) dochody majątkowe w wysokości **7.046.630,71 zł**

zastępuje się kwotą **7.082.280,71 zł**

załącznik Nr 1 - Dochody zmienia się jak w załączniku Nr 1 do uchwały;

2. w § 2:

a) w pkt 1 wydatki budżetu gminy w wysokości **105.104.978,92 zł**

zastępuje się kwotą **104.625.671,44 zł**

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **91.129.297,34 zł**

zastępuje się kwotą **90.886.524,86 zł**

2) wydatki majątkowe w wysokości **13.975.681,58 zł**

zastępuje się kwotą **13.739.146,58 zł**

załącznik Nr 2 - Wydatki zmienia się jak w załączniku Nr 2 do uchwały;

b) pkt 2 podział wydatków w układzie działów i rozdziałów - załącznik Nr 2a zmienia się jak w załączniku Nr 2a do uchwały;

c) pkt 3 limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2026 roku otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

3. w § 3:

deficyt budżetu gminy w wysokości **9.405.919,05 zł,**

zastępuje się kwotą **8.831.290,57 zł,**

i zostanie sfinansowany przychodami:

1) z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **5.202.399,80 zł**.

2) z przychodów 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 w kwocie **634.470,00 zł**, z czego:

* **595.000,00 zł -** środki pozyskane ze środków Unii Europejskiej na zadanie inwestycyjne „Cyberbezpieczny Samorząd";

* **39.470,00 zł -** środki pozyskane ze środków Unii Europejskiej na realizacje zadania bieżącego „Klub młodzieżowy Kowalewo Pomorskie TEAM".

3) z wolnych środków w kwocie **2.994.420,77** zł z czego;

* **239.754,77 zł** - środki pozyskane z lat poprzednich ze środków Unii Europejskiej na zadanie inwestycyjne „Cyberbezpieczny Samorząd";

* **2.754.666,00 zł** - jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wraz z kapitalizacją.

4. w § 4:

przychody budżetu w wysokości **11.319.937,13 zł,**

zastępuje się kwotą **10.745.308,65 zł,**

rozchody budżetu pozostają w wysokości **1.914.018,08 zł,**

zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 4 do uchwały.

5. w § 5:

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w łącznej wysokości **8.901.130,27 zł**, z tego:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **2.200.040,68 zł,**

zastępuje się kwotą **2.208.814,23 zł,**

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych pozostają w wysokości **6.692.316,04 zł,**

załącznik Nr 6 - zmienia się jak w załączniku Nr 5 do uchwały.

6. § 6 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego".

załącznik Nr 9 - zmienia się jak w załączniku Nr 6 do uchwały.

7. § 7 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **14.116.417,88 zł,** w tym na:

1) pokrycie występującego w ciągu rok przejściowego deficytu budżetu w kwocie **7.000.000,00 zł;**

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **5.202.399,80 zł;**

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.914.018,08 zł**".

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

Uzasadnienie

Zmiany w planie dochodów:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
752	Obrona narodowa	35.650,00		Zwiększono plan dochodów majątkowych w związku z aneksem, do decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, zwiększającym dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące (Gmina Kowalewo Pomorskie) - I etap odwiercenie jednej studni)" w ramach środków z Programu ochrony ludności i obrony cywilnej.
801	Oświata i wychowanie	51.655,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w wysokości 51.655,00 zł z czego: - kwota w wysokości 50.550,00 zł z tytułu wynajmu pomieszczeń na organizację obozu - dotyczy Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 500,00 zł z tytułu wynajmu - dotyczy Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie; - kwota w wysokości 285,00 zł w związku z kapitalizacją odsetek - dotyczy szkół z terenu Gminy Kowalewo Pomorskie oraz Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 320,00 zł w związku ze zwrotem należności składek PPK UNIQA - dotyczy Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim.
852	Pomoc społeczna	3.016,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z wpływem z różnych dochodów oraz z tytułu kosztów upomnień, które dotyczą odpłatności dwóch bezdomnych za pobyt w schronisku dla osób bezdomnych.
855	Rodzina	5.000,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z wyższymi wpływami od dłużników alimentacyjnych niż pierwotnie zakładano.
Zmiany dochodów ogółem, z tego:		**95.321,00**	**0,00**	**Dochody ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 95.321,00 zł.**
Zmiany dochodów bieżących		**59.671,00**	**0,00**	**Dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 59.671,00 zł .**
Zmiany dochodów majątkowych		**35.650,00**	**0,00**	**Dochody majątkowe zwiększyły się o łączną kwotę 35.650,00 zł.**

Zmiany w planie wydatków:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
600	Transport i łączność	37.453,97		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup usług

				pozostałych związanych z utrzymaniem dróg publicznych na terenie sołectw w Gminie Kowalewo Pomorskie.
600	Transport i łączność		287.085,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim” w związku z przesunięcem realizacji w/w zadania na 2027 rok.
700	Gospodarka mieszkaniowa	35.700,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup energii związanej z gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy.
710	Działalność usługowa	80.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na opracowanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych w związku z dużą ilością złożonych wniosków.
750	Administracja publiczna	6.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na składkę członkowską „Dolina Drwęcy” zgodnie z podjętą uchwałą nr XIV/61/26 z dnia 09 października 2026 r. w sprawie ustalenia terminu wpłaty składek członkowskich członków Stowarzyszenia LGD „Dolina Drwęcy” i uchwałą nr XIV/62/26 z dnia 09 października 2026 r. w sprawie przyspieszenia wpłaty III raty składek członkowskich od JST będących członkami Stowarzyszenia LGD na 2027 r.
757	Obsługa długu publicznego		380.000,00	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w związku ze spadkiem stopy procentowej WIBOR 1M.
801	Oświata i wychowanie	8.773,55		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na realizację projektu pn.: „EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów”. W związku z otrzymanym od Starostwa Powiatowego w Toruniu rozliczeniem wydatków niekwalifikowalnych, konieczne jest zaplanowanie wkładu własnego na realizację w/w zadania, który przekazany będzie w formie dotacji.
801	Oświata i wychowanie	50.550,00		Zwiększono plan wydatków majątkowych w związku z wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego pn.: „Montaż klimatyzacji w salach lekcyjnych”, które realizowane będzie przez Szkołę Podstawową w Kowalewie Pomorskim.
851	Ochrona zdrowia	25.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na remont pomieszczeń dla ratowników medycznych.
855	Rodzina	5.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przedłużenia licencji na oprogramowanie

				związane z obsługą działu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		35.700,00	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup materiałów, wyposażenia i usług związanych z gospodarką ściekową i ochroną wód zgodnie z przewidywanym wykonaniem.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		25.000,00	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia w ramach pozostałych zadań w zakresie kultury.
Zmiany wydatków ogółem, z tego:		**248.477,52**	**727.785,00**	**Wydatki ogółem zmniejszyły się o łączną kwotę 479.307,48 zł**
Zmiany wydatków bieżących		**197.927,52**	**440.700,00**	**Wydatki bieżące zmniejszyły się o łączną kwotę 242.772,48 zł.**
Zmiany wydatków majątkowych		**50.550,00**	**287.085,00**	**Wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 236.535,00 zł**

W związku z podpisanym aneksem przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, który dotyczy zwiększenia dotacji na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody - Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące (Gmina Kowalewo Pomorskie) - I etap odwiercenie jednej studni)” dokonano przeniesienia kwoty w wysokości 35.650,00 zł z działu 010 „Rolnictwo i łowiectwo” do działu 752 „Obrona narodowa”. Powyższa zmiana nie skutkowała zwiększeniem środków finansowych na realizację w/w zadania.