

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

z dnia ..... 2023 r.

**w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2023**

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 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 211, 212 i 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz 1641) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu gminy na 2023 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr LIV/420/23 z dnia 26 stycznia 2023 r., Nr LV/435/23 z dnia 23 lutego 2023 r., Nr LVI/439/23 z dnia 21 marca 2023 r., Nr LVII/441/23 z dnia 30 marca 2023 r., Nr LVIII/449/23 z dnia 18 kwietnia 2023 r., Nr LIX/451/23 z dnia 25 maja 2023 r. Nr LX/460/23 z dnia 29 czerwca 2023 r., Nr LXI/471/23 z dnia 31 sierpnia 2023 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 7/2023 z dnia 18 stycznia 2023 r., Nr 12/2023 z dnia 27 stycznia 2023 r., Nr 20/2023 z dnia 10 lutego 2023 r., Nr 24/2023 z dnia 24 lutego 2023 r., Nr 29/2023 z dnia 10 marca 2023 r., Nr 44/2023 z dnia 31 marca 2023 r., Nr 49/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r., Nr 55/2023 z dnia 27 kwietnia 2023 r., Nr 58/2023 z dnia 8 maja 2023 r., Nr 64/2023 z dnia 26 maja 2023 r., Nr 74/2023 z dnia 6 czerwca 2023 r., Nr 77/2023 z dnia 16 czerwca 2023 r., Nr 84/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r., Nr 92/2023 z dnia 12 lipca 2023 r., Nr 97/2023 z dnia 24 lipca 2023 r., Nr 102/2023 z dnia 7 sierpnia 2023 r., Nr 103/2023 z dnia 11 sierpnia 2023 r., Nr 104/2023 z dnia 16 sierpnia 2023 r., Nr 106/2023 z dnia 24 sierpnia 2023 r., Nr 113/2023 z dnia 4 września 2023 r., Nr 118/2023 z dnia 15 września 2023 r., Nr 120/2023 z dnia 19 września 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu gminy w wysokości **67.552.809,31 zł**,

zastępuje się kwotą **70.995.662,85 zł**

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **61.858.100,72 zł**,

zastępuje się kwotą **65.282.001,96 zł**

2) dochody majątkowe w wysokości **5.694.708,59 zł**,

zastępuje się kwotą **5.713.660,89 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 **85.458.184,05 zł**,

zastępuje się kwotą **88.745.146,86 zł**

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **68.474.693,87 zł**,

zastępuje się kwotą **71.853.636,68 zł**

2) wydatki majątkowe wysokości **16.983.490,18 zł**,

zastępuje się kwotą **16.891.510,18 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 2023 roku otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.
- d) pkt 4 wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w wysokości **3.019.687,00 zł**, zastępuje się kwotą w wysokości **2.944.046,48 zł** zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 4 do uchwały.

3. w § 3:

deficyt budżetu gminy w wysokości **17.905.374,74 zł**,

zastępuje się kwotą **17.749.484,01 zł**,

i zostanie sfinansowany przychodami:

- 1) z zaciągniętych kredytów w kwocie **8.675.502,29 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 wraz z kapitalizacją odsetek w kwocie **733.086,09 zł**, z czego:
  - \* **733.086,09 zł** - środki na realizację programu dotyczącego zakupu i dystrybucji węgla po preferencyjnych cenach;
- 3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wraz z kapitalizacją odsetek w kwocie **8.340.895,63 zł** z czego:
  - \* **3.017.067,20 zł** - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
  - \* **341.885,47 zł** - środki pozyskane z grantu na realizację zadań bieżących „Grant„Cyfrowa Gmina””;
  - \* **60.871,98 zł** - środki pozyskane z projektu „Dostępny Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim”;
  - \* **4.921.070,98 zł** - pozostałe środki.

4. w § 4:

przychody budżetu w wysokości **20.123.150,74 zł**,

zastępuje się kwotą **19.967.260,01 zł**,

rozchody budżetu pozostają w wysokości **2.217.776,00 zł**,

zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 5 do uchwały.

5. w § 5:

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w łącznej wysokości **6.413.996,11 zł**, z tego:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych pozostają w wysokości **2.579.782,87 zł**,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości **3.819.588,24 zł**  
zastępuje się kwotą **3.834.213,24 zł**,  
załącznik Nr 6 - zmienia się jak w załączniku Nr 6 do uchwały.

6. § 7 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **17.893.278,29 zł**, w tym na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **7.000.000,00 zł**;
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **8.675.502,29 zł**;
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **2.217.776,00 zł**”.

7. § 9 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się dochody w kwocie **344.912,12 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (w tym z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 250.000,00 zł, z tytułu opłat od napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml w wysokości 90.000,00 zł oraz darowizny - 4.912,12 zł) oraz wydatki w kwocie **385.511,12 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Zgodnie z załącznikiem Nr 7 do uchwały”.

8. w §15 pkt.1 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw.

Zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 8 do uchwały”.

**§ 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
700	Gospodarka mieszkaniowa	889,83		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z ponadplanowymi wpływami z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych oraz wpływów z różnych dochodów.
750	Administracja publiczna	11.500,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych stanowiące karę umowną za nieterminowe wykonanie usługi.
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15.304,00		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 15.304,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 304,00 zł w związku z otrzymaniem środków finansowych z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi zadania związanego z wypłatą przez Gminę świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy; - kwota w wysokości 15.000,00 zł w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Środki na ten cel otrzymamy od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy.
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1.009,13		Zwiększono plan dochodów bieżących z uwagi na ponadplanowe wpływy z opłaty prolongacyjnej, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat oraz wpływy z pozostałych odsetek.
758	Różne rozliczenia	3.328.800,00		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 3.328.800,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 31.769,00 zł w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na zwiększenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli w roku 2023; - kwota w wysokości 3.263.059,00 zł w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania w 2023 roku dodatkowej kwoty z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. ; - kwota w wysokości 33.972,00 zł w

				związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
801	Oświata i wychowanie	48.939,68		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 48.939,68 zł, z czego: - kwota w wysokości 5.000,00 zł w związku z otrzymaną darowizną z mBanku na realizację projektu pn.: „Matematyka wokół Kopernika” przez Szkołę Podstawową w Pluskowężach; - kwota w wysokości 37.803,68 zł stanowi ponadplanowe dochody z tytułu pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie; - kwota w wysokości 5.280,00 zł w związku z podpisaniem umowy pomiędzy Szkołą Podstawową w Kowalewie Pomorskim a Powiatowym Urzędem Pracy w Golubiu-Dobrzyniu o finansowanie działania obejmującego kształcenie ustawiczne pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego; - kwota w wysokości 856,00 zł dotyczy zwiększenia wkładu własnego, sfinansowanego przez rodziców dzieci, które będą uczestniczyły w realizacji zadania „Poznaj Polskę” - Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie.
851	Ochrona zdrowia	512,12		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu otrzymanej darowizny z przeznaczeniem dla podopiecznych Świetlicy Socjoterapeutycznej.
852	Pomoc społeczna	200,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu ponoszenia odpłatności za pobyt w ośrodkach wsparcia i mieszkaniach chronionych na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr XII/103/19 z dnia 28 listopada 2019 roku.
852	Pomoc społeczna		253,52	Zmniejszono plan dochodów bieżących na realizację zadania pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka” z uwagi na zakończenie w/w projektu dokonano aktualizacji planów budżetu.
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7.000,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu odpłatności za pobyt w Dziennym Domu Pobytu obejmujący codzienne wyżywienie uczestnika zgodnie z Uchwałą Nr XXXVII/312/21 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2021 r. - waloryzacja świadczeń emerytalnych.
854	Edukacyjna opieka	10.000,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w

	wychowawcza			związku z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3121.2.177.2023 z dnia 14 września 2023 roku o przyznaniu środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18.952,30		Zwiększono plan dochodów majątkowych w związku z wpływem środków po końcowym rozliczeniu zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”, które realizowane było w latach 2021-2022.
<b>Zmiany dochodów ogółem, z tego:</b>		<b>3.443.107,06</b>	<b>253,52</b>	<b>Dochody ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 3.442.853,54 zł.</b>
<b>Zmiany dochodów bieżących</b>		<b>3.424.154,76</b>	<b>253,52</b>	<b>Dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 3.423.901,24 zł.</b>
<b>Zmiany dochodów majątkowych</b>		<b>18.952,30</b>	<b>0,00</b>	<b>Dochody majątkowe zwiększyły się o łączną kwotę 18.952,30 zł.</b>

#### Zmiany w planie wydatków:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
600	Transport i łączność	50.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na naprawy dróg, przepustów, mostków ze względu na konieczność zakupu kamienia na ułożenie poboczy przy drodze gminnej w Chełmoniu.
750	Administracja publiczna	6.051,73		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w związku ze zmianą od 1 lipca 2023 roku kwoty w/w odpisu.
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	15.304,00		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 15.304,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 304,00 zł w związku z otrzymaniem środków finansowych z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pokrycie kosztów obsługi zadania związanego z wypłatą przez Gminę świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy; - kwota w wysokości 15.000,00 zł w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy.
757	Obsługa długu publicznego	320.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek w związku z planowanym wykonaniem.
801	Oświata i wychowanie	2.869.476,61		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 2.869.476,61 zł, z czego:

				<ul style="list-style-type: none"> <li>- kwota w wysokości 2.573.700,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń zgodnie z przewidywanym wykonaniem;</li> <li>- kwota w wysokości 43.572,72 zł z przeznaczeniem na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w związku ze zmianą od 1 lipca 2023 roku kwoty w/w odpisu;</li> <li>- kwota w wysokości 5.000,00 zł na realizację projektu pn.: „Matematyka wokół Kopernika” - Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach;</li> <li>- kwota w wysokości 5.280,00 zł w związku z podpisaniem umowy pomiędzy Szkołą Podstawową w Kowalewie Pomorskim a Powiatowym Urzędem Pracy w Golubiu-Dobrzyniu o finansowanie działania obejmującego kształcenie ustawiczne pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego z przeznaczeniem na studia podyplomowe z zakresu „Wspomaganie rozwoju i edukacja osób z zaburzeniami ze spektrum autyzmu oraz Zespołem Aspergera”;</li> <li>- kwota w wysokości 856,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Poznaj Polskę”, która stanowi wkład własny rodziców dzieci, które będą uczestniczyły w wycieczce - Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie;</li> <li>- kwota w wysokości 33.972,00 zł w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy;</li> <li>- kwota w wysokości 192.470,89 zł w związku z wypłatą specjalnej nagrody, dla nauczycieli podległych jednostek oświatowych, na dzień Edukacji Narodowej z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej;</li> <li>- kwota w wysokości 6.750,00 w związku z wypłatą specjalnej nagrody dla nauczycieli na dzień Edukacji Narodowej z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej - środki zostaną przekazane w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacji - Kulturalnej TRIO w Mlewie;</li> <li>- kwota w wysokości 4.500,00 w związku z wypłatą specjalnej nagrody dla nauczycieli na dzień Edukacji Narodowej z okazji 250</li> </ul>
--	--	--	--	---

				rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej - środki zostaną przekazane w formie dotacji dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 3.375,00 w związku z wypłatą specjalnej nagrody dla nauczycieli na dzień Edukacji Narodowej z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej - środki zostaną przekazane w formie dotacji dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim.
851	Ochrona zdrowia	512,12		Zwiększono plan wydatków bieżących tytułem darowizny z przeznaczeniem dla podopiecznych Świetlicy Socjoterapeutycznej.
852	Pomoc społeczna	82.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 82.000,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 72.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych ze względu na zmianę wysokości kryteriów umożliwiających wypłatę tych świadczeń; - kwota w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na prace społecznie - użyteczne zgodnie z przewidywanym wykonaniem.
852	Pomoc społeczna		253,52	Zmniejszono plan wydatków bieżących na realizację zadania pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka”, z uwagi na zakończenie w/w projektu dokonano aktualizacji planów budżetu.
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10.018,96		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 10.018,96 zł, z czego: - kwota w wysokości 18,96 zł z przeznaczeniem na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w związku ze zmianą od 1 lipca 2023 roku kwoty w/w odpisu; - kwota w wysokości 10.000,00 zł w związku z otrzymaniem środków finansowych z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy.
855	Rodzina		22.000,00	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na opłacenie przez Gminę pobytu dzieci w rodzinach zastępczych lub placówkach szkolno-wychowawczych zgodnie z przewidywanym wykonaniem.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup usług najmu majątku oświetleniowego zgodnie z przewidywanym wykonaniem.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		91.980,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 91.980,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 75.387,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania



				inwestycyjnego pn.: „Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami” z uwagi na niższe koszty niż pierwotnie planowano; - kwota w wysokości 16.593,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim” z uwagi na niższe koszty niż pierwotnie planowano.
926	Kultura fizyczna	7.832,91		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 7.832,91 zł, z czego: - kwota w wysokości 1.832,91 zł z przeznaczeniem na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w związku ze zmianą od 1 lipca 2023 roku kwoty w/w odpisu.; - kwota w wysokości 6.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych na potrzeby Gminnego Organizatora Sportu.
<b>Zmiany wydatków ogółem, z tego:</b>		<b>3.401.196,33</b>	<b>114.233,52</b>	<b>Wydatki ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 3.286.962,81 zł.</b>
<b>Zmiany wydatków bieżących</b>		<b>3.401.196,33</b>	<b>22.253,52</b>	<b>Wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 3.378.942,81 zł.</b>
<b>Zmiany wydatków majątkowych</b>		<b>0,00</b>	<b>91.980,00</b>	<b>Wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 91.980,00 zł.</b>

Dokonano przeniesień środków zaplanowanych w funduszu sołeckim między przedsięwzięciami zgodnie z uchwałami zebrań wiejskich.