

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2025

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 2025 r. poz. 1153) oraz art. 211, 212 i 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XI/72/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu gminy na 2025 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XIII/74/25 z dnia 27 lutego 2025 r., Nr XIV/85/25 z dnia 1 kwietnia 2025 r., Nr XV/93/25 z dnia 24 kwietnia 2025 r., Nr XVI/99/25 z dnia 28 maja 2025 r., Nr XVII/104/25 z dnia 26 czerwca 2025 r., Nr XVIII/111/25 z dnia 26 sierpnia 2025 r., Nr XIX/117/25 z dnia 25 września 2025 r., Nr XX/122/25 z dnia 7 października 2025 r., Nr XXI/129/25 z dnia 30 października 2025 r., Nr.../.../25 z dnia 18 listopada 2025 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 9/2025 z dnia 14 stycznia 2025 r., Nr 15/2025 z dnia 31 stycznia 2025 r., Nr 25/2025 z dnia 28 lutego 2025 r., Nr 29/2025 z dnia 14 marca 2025 r., Nr 34/2025 z dnia 31 marca 2025 r., Nr 39/2025 z dnia 8 kwietnia 2025 r., Nr 43/2025 z dnia 30 kwietnia 2025 r., Nr 45/2025 z dnia 14 maja 2025 r., Nr 50/2025 z dnia 29 maja 2025 r., Nr 53/2025 z dnia 10 czerwca 2025 r., Nr 59/2025 z dnia 23 czerwca 2025 r., Nr 64/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r., Nr 71/2025 z dnia 17 lipca 2025 r., Nr 77/2025 z dnia 1 sierpnia 2025 r., Nr 82/2025 z dnia 18 sierpnia 2025 r., Nr 92/2025 z dnia 29 sierpnia 2025 r., Nr 99/2025 z dnia 10 września 2025 r., Nr 108/2025 z dnia 30 września 2025 r., Nr 110/2025 z dnia 15 października 2025 r., Nr 120/2025 z dnia 23 października 2025 r., Nr 126/2025 z dnia 31 października 2025 r., Nr 130/2025 z dnia 13 listopada 2025 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu gminy w wysokości **104.211.898,93 zł**,

zastępuje się kwotą **104.453.950,48 zł**,

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **87.755.582,37 zł**,

zastępuje się kwotą **87.762.660,37 zł**,

2) dochody majątkowe w wysokości **16.456.316,56 zł**

zastępuje się kwotą **16.691.290,11 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 **126.137.088,86 zł**,

zastępuje się kwotą **126.128.860,61 zł**,

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **91.977.512,04 zł**,

zastępuje się kwotą **91.969.283,79 zł**

2) wydatki majątkowe pozostają w wysokości **34.159.576,82 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 2025 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 **1.043.836,06 zł**, zastępuje się kwotą w wysokości **1.024.459,66 zł** zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 4 do uchwały.

3. w § 3:

deficyt budżetu gminy w wysokości **21.925.189,93 zł**,

zastępuje się kwotą **21.674.910,13 zł**,

i zostanie sfinansowany przychodami:

1) z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **16.674.910,13 zł**.

2) 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 **5.000.000,00 zł**.

4. w § 4:

przychody budżetu w wysokości **23.901.293,93 zł**,

zastępuje się kwotą **23.651.014,13 zł**,

rozchody budżetu pozostają w wysokości **1.976.104,00 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 **10.625.919,74 zł**, z tego:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych pozostają w wysokości **2.310.905,30 zł**,

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości **8.528.920,69 zł**,

zastępuje się kwotą **8.315.014,44 zł**,

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

6. w § 6: w pkt 1 załącznik Nr 7 – wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zmienia się jak w załączniku Nr 7 do uchwały.

7. w § 7 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **25.651.014,13 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 **16.674.910,13 zł**;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.976.104,00 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
600	Transport i łączność	5.250,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu otrzymanych darowizn z przeznaczeniem na zakup kamienia w sołectwach Lipienica i Mlewo.
758	Różne rozliczenia	234.973,55		Zwiększono plan dochodów majątkowych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo” w związku z otrzymaniem zwiększenia promesy. Środki zostaną przekazane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
801	Oświata i wychowanie	2.113,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu wpływów z usług dotyczących korzystania przez uczniów z obiadów szkolnych w związku ze zwiększeniem planowanej liczby uczniów korzystających z w/w usługi - Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach.
851	Ochrona zdrowia	150,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu otrzymanej darowizny na Miejską Radę Seniorów w Kowalewie Pomorskim z przeznaczeniem na organizację warsztatów dla mieszkańców i seniorów Gminy Kowalewo Pomorskie.
852	Pomoc społeczna	10.400,00		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 10.400,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 1.300,00 zł dotyczy planowanych wpływów z różnych dochodów - pobyt osoby bezdomnej w schronisku, zgodnie z przewidywanym wykonaniem; - kwota w wysokości 6.000,00 zł z tytułu wpływów z usług w związku ze zwiększeniem się odpłatności i liczby osób korzystających z pomocy w ramach usług opiekuńczych; - kwota w wysokości 3.100,00 zł z tytułu wpływów z usług w związku ze zwiększeniem się odpłatności i liczby osób korzystających z pomocy w ramach usług sąsiedzkich.
852	Pomoc społeczna		15.000,00	Zmniejszono plan dochodów bieżących o kwotę 15.000,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 4.000,00 zł z tytułu wpływów z usług w związku ze zmniejszeniem się liczby osób korzystających z pomocy w ramach posiłku za odpłatnością; - kwota w wysokości 11.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I”

				w związku z przesunięciem realizacji w/w zadania na 2026 rok.
855	Rodzina	4.000,00		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 4.000,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 1.000,00 zł dotyczy wpływów z pozostałych odsetek z uwagi na wpływ środków w kwocie wyższej niż planowano; - kwota w wysokości 3.000,00 zł dotyczy wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu świadczeń wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz nienależnie pobranych przez podopiecznych.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	165,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu otrzymanej darowizny z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic w sołectwach.
Zmiany dochodów ogółem, z tego:		257.051,55	15.000,00	Dochody ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 242.051,55 zł.
Zmiany dochodów bieżących		22.078,00	15.000,00	Dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 7.078,00 zł.
Zmiany dochodów majątkowych		234.973,55	0,00	Wydatki majątkowe zwiększyły się o łączną kwotę 234.973,55 zł.

Zmiany w planie wydatków:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
600	Transport i łączność	5.250,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na kamień do remontu dróg w sołectwach Lipienica i Mlewo (środki z darowizn).
757	Obsługa długu publicznego	205.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w związku z przewidywanym wykonaniem do końca roku
801	Oświata i wychowanie	36.549,41		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 36.549,41 zł, z czego: - kwota w wysokości 22.738,64 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dotowania klas I-III - SP Mlewo; - kwota w wysokości 2.531,96 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia

				specjalnego - Przedszkole Niepubliczne w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 9.165,81 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dotowania klas I-III - SP Mlewo; - kwota w wysokości 2.113,00 zł w związku ze zwiększeniem planowanej liczby uczniów korzystających z obiadów szkolnych - Szkoła Podstawowa w Pluskowcach.
801	Oświata i wychowanie		225.911,93	Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 225.911,93 zł, z czego: - kwota w wysokości 39.847,46 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dotowania klas I-III - SP Mlewo; - kwota w wysokości 1.217,03 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego - Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 320,76 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego - Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 179.531,66 zł w związku z dokonaną korektą kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego) oraz zmiany planowanej liczby dzieci uczęszczających do placówki - Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Kowalewie Pomorskim;

				- kwota w wysokości 4.995,02 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dotowania klas I-III - SP Mlewo.
851	Ochrona zdrowia	150,00		Zwiększono plan wydatków bieżących tytułem darowizny z przeznaczeniem dla Miejskiej Rady Seniorów w Kowalewie Pomorskim na realizację warsztatów dla mieszkańców i seniorów Gminy Kowalewo Pomorskie.
852	Pomoc społeczna	8.376,40		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim zgodnie z przewidywanym wykonaniem do końca roku.
852	Pomoc społeczna		19.376,40	Zmniejszono plan wydatków bieżących na realizację programu pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” w związku z przesunięciem realizacji w/w zadania na 2026 rok.
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		22.430,73	Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 22.430,73 zł z czego: - kwota w wysokości 35,55 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego - Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 19.537,92 zł w związku z dokonaną korektą kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego) oraz zmiany planowanej liczby dzieci uczęszczających do placówki - Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 9,48 zł w związku z dokonaną w miesiącu październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego - Przedszkole Niepubliczne w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 2.847,78 zł w związku z dokonaną w miesiącu

				październiku aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji (obowiązującej od 1 listopada 2025 roku) oraz na podstawie korekty kwoty potrzeb oświatowych (dotyczy dotacji dla uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego oraz dotowania klas I-III - SP Mlewo.
855	Rodzina	4.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z tytułu zwrotu dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych przez podopiecznych oraz pozostałych odsetek w zakresie nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i wychowawczych przez świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenia decyzją.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	165,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z tytułu otrzymanych darowizn z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic w sołectwach.
Zmiany wydatków ogółem, z tego:		259.340,81	267.719,06	Wydatki ogółem zmniejszyły się o łączną kwotę 8.378,25.
Zmiany wydatków bieżących		259.340,81	267.719,06	Wydatki bieżące zmniejszyły się o łączną kwotę 8.378,25 zł.
Zmiany wydatków majątkowych		0,00	0,00	Wydatki majątkowe pozostały bez zmian.

Ponadto w dziale 851 „Ochrona zdrowia” dokonano przeniesienia kwoty w wysokości 500,00 zł między paragrafami klasyfikacji budżetowej. W/w kwota na zadanie zlecone polegające na wydawaniu decyzji pierwotnie zaplanowana była na usługę przeprowadzania wywiadów środowiskowych przez pracowników MGOPS. Od stycznia 2025 roku zadanie to zostało przekazane do realizacji przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim, w związku z powyższym pierwotne wydatki planowane na usługę obecnie stanowią wydatki na wynagrodzenie.

Również w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, dokonano zmiany paragrafu klasyfikacji budżetowej kwoty w wysokości 234.973,55 zł, na zadanie inwestycyjne pn.: „Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo” w związku ze zwiększeniem promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na wykonanie koniecznych robót dodatkowych.