

**ZARZĄDZENIE NR 30/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE**

z dnia 30 marca 2026 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za 2025 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, poz. 39, poz. 1844, poz. 1846)

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie za 2025 rok;
- 2) informację o stanie mienia Gminy Kowalewo Pomorskie.

**§ 2.** Sprawozdanie oraz informacja o stanie mienia stanowią załączniki do zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

**Jacek Żurawski**

**SPRAWOZDANIE ROCZNE  
z wykonania budżetu gminy za rok 2025**

W budżecie gminy na 2025 rok, przyjętym uchwałą Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XI/72/24 z dnia 30 grudnia 2024 r. ustalono plan dochodów w wysokości **96.643.804,96 zł**, natomiast plan wydatków w wysokości **118.615.883,65 zł**.

Planowany deficyt wynosił **21.972.078,69 zł**.

Po zmianach dokonanych w ciągu roku planowany budżet po stronie dochodów zamykał się kwotą **104.012.650,65 zł**, a po stronie wydatków kwotą **125.568.848,66 zł**.

Planowany deficyt po zmianach wynosił **21.556.198,01 zł**.

**Wykonanie budżetu na koniec roku przedstawia się następująco:**

<b><u>DOCHODY</u></b>	<b><u>93 075 114,08 zł</u></b>
w tym:	
<b>1. Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej</b>	<b>14 934 834,91 zł</b>
<b>2. Rezerwa - ustawa o dochodach jednostki samorządu terytorialnego</b>	<b>1 536 555,72 zł</b>
<b>3. Dotacje</b>	<b>13 754 230,04 zł</b>
w tym:	
- na zadania zlecone	9 224 349,32 zł
- na zadania własne	4 452 430,72 zł
- na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	77 450,00 zł
<b>3. Pozostałe dochody</b>	<b>62 849 493,41 zł</b>
<b><u>WYDATKI</u></b>	<b><u>108 873 203,82 zł</u></b>
w tym:	
<b>1. Bieżące</b>	<b>84 604 040,26 zł</b>
w tym:	
- na zadania zlecone	9 224 128,27 zł
- na zadania zlecone - wydatki poniesione przez jst ze środków własnych w poprzednim roku budżetowym a zwrócone z dotacji otrzymanej w danym roku budżetowym	221,05 zł
<b>2. Majątkowe</b>	<b>24 269 163,56 zł</b>

w tym:

- wydatki inwestycyjne 20 994 809,56

Rok 2025 zamknięto deficytem w wysokości

-15 798 089,74 zł

## WYKONANIE DOCHODÓW WEDŁUG WAŻNIEJSZYCH ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW

Dział		Plan	Wykonanie	%
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>4 088 795,85</b>	<b>2 258 017,50</b>	<b>55,22</b>
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		30 000,00	26 000,00	86,67
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		1 544 295,85	1 544 295,85	100,00
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		79 500,00	37 721,65	47,45
Pozostałe dochody		2 435 000,00	650 000,00	26,69

Do budżetu wpłynęły środki z budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim na realizację zadania pn.: „Kompleksowa renowacja rowów melioracyjnych w miejscowości Chelmonie”.

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w całości była przeznaczona na zwrot producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych przez gminę.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dotyczą dzierżawy urządzeń kanalizacyjnych dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Kowalewie Pomorskim na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2021 roku, Aneksu nr 6/2024 z dnia 30 października 2024 roku oraz wypożyczenia maszyn rolniczych będących w dyspozycji sołectw.

W ramach pozostałych dochodów środki finansowe dotyczyły planowanego zwrotu odliczonego podatku VAT.

<b>020</b>	<b>Leśnictwo</b>	<b>10 000,00</b>	<b>8 420,97</b>	<b>84,21</b>
Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich		10 000,00	8 420,97	84,21

W dziale tym uzyskano dochody za dzierżawę obwodów łowieckich, które są przekazywane gminie przez ościenne Starostwa Powiatowe zgodnie z przepisami ustawy Prawo łowieckie. Na wysokość dochodów mają wpływ średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy oraz wskaźnik przeliczeniowy zależny od kategorii obwodu łowieckiego będące składnikiem czynszu oraz wielkość obwodów łowieckich.

<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>245 042,00</b>	<b>895 758,13</b>	<b>365,55</b>
Wpływy z darowizn		32 250,00	32 250,00	100,00

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	7 872,00	7 872,00	100,00
Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	200 000,00	138 020,73	69,01
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 920,00	4 000,00	81,30
Dotacje celowe 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	713 601,00	
Pozostałe dochody	0,00	14,40	

W dziale tym uzyskano dochody z tytułu darowizn na rzecz utrzymania dróg gminnych w sołectwach w kwocie 32.250,00 zł.

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w wysokości 8.904,00 zł przeznaczona była na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeśli w ramach tej Gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny - wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości dotyczyły opłat za zajęcie pasa drogowego.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych dotyczą dzierżawy używanej samojezdnej równiarki drogowej oraz używanego samojezdnego walca drogowego przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Kowalewie Pomorskim na podstawie umowy z dnia 7 marca 2023 roku.

Do budżetu wpłynęła dotacja stanowiąca współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110167C w m. Bielsk, Gmina Kowalewo Pomorskie”. Kwota ta wpłynęła po końcowym rozliczeniu w/w zadania.

Kwota w wysokości 14,40 zł, stanowi wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe opłaty za zajęcie pasa drogowego.

<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>991 384,71</b>	<b>1 068 407,68</b>	<b>107,77</b>
	Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości	139 884,71	122 327,70	87,45
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	740 000,00	735 250,95	99,36
	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 500,00	2 784,46	185,63
	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	90 000,00	183 042,03	203,38

Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	43,38	
Pozostałe dochody	20 000,00	24 959,16	124,80

Wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości uzyskano w kwotach niższych od planowanych.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano w kwocie 735.250,95 zł co stanowi 99,36% planu.

Realizacja dochodów z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wynika z uzyskanych wpływów na podstawie Uchwały Nr V/36/19 z dnia 6 marca 2019 r. w sprawie warunków udzielania bonifikat od opłat jednorazowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów stanowiących własność Gminy Kowalewo Pomorskie w prawo własności tych gruntów i wysokości stawek procentowych tych bonifikat.

Ze sprzedaży nieruchomości uzyskano dochody wyższe niż planowano. Spowodowane było to większym zainteresowaniem nabywców, niż pierwotnie zakładano.

Uzyskano ponadplanowe dochody w ramach opłaty za ustanowienie trwałego zarządu dla jednostki organizacyjnej - Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim oraz dla Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim.

W ramach pozostałych dochodów uzyskano wpływy z tytułu: kosztów upomnień dotyczących wieczystego użytkowania; odsetek od należności za sprzedaż majątku rozłożonych na raty; odsetek za nieterminowe wpłaty czynszów mieszkalnych i pomieszczeń gospodarczych; odsetek za nieterminowe wpłaty opłaty za wieczyste użytkowanie; odsetek z tytułu czynszów dzierżawnych; odsetek z tytułu opłaty za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności.

<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>100,00</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	1 500,00	1 500,00	100,00

Otrzymana dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień z przeznaczeniem na utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego w miejscowości Pluskowęsy i Chełmonie - 5 grobów.

<b>750</b>	<b>Administracja publiczna</b>	<b>1 301 910,01</b>	<b>854 892,58</b>	<b>65,66</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	208 812,00	203 137,70	97,28
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	103,54	103,54	100,00
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 964,47	21 034,95	100,34

Dotacje celowe 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	595 000,00	595 000,00	100,00
Pozostałe dochody	477 030,00	35 616,39	7,47

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w wysokości 203.137,70 zł przeznaczona była na administrację związaną z realizacją przez gminę zadań zleconych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 5.674,30 zł.

Planowane środki w wysokości 103,54 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone były na nadanie numeru PESEL oraz aktualizację i uzupełnienie danych obywateli Ukrainy.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą refundacji z PUP w Golubiu - Dobrzyniu stanowiącej dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych pracowników w roku 2024 w ramach prac interwencyjnych; zwrotu zaliczki komornika; zwrotu niewykorzystanej zaliczki oraz zwrotu przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych nadpłaty składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne i Funduszu Pracy.

Do budżetu wpłynęła, w wysokości 595.000,00 zł, dotacja stanowiąca współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Cyberbezpieczny Samorząd".

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy między innymi z tytułu: opłat za terminal; prowizji należnych płatnikowi z US i ZUS za terminowe przekazanie środków; kar umownych za nieterminowe wykonanie usług; odszkodowań od firm ubezpieczających za szkody powstałe na terenie gminy; przekazanego podatku VAT przez szkoły na konto Urzędu oraz odsetek od kwot zgromadzonych na rachunkach bankowych.

<b>751</b>	<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>146 297,00</b>	<b>146 296,97</b>	<b>100,00</b>
Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone		146 297,00	146 296,97	100,00

Zrealizowane dochody w tym dziale obejmują dotacje z budżetu państwa:

- kwota w wysokości 2.336,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie,
- kwota w wysokości 140.560,97 zł z przeznaczeniem na zadania związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 9,03 zł. Natomiast kwota 0,03 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Delegaturę Wyborczą w Toruniu,
- kwota w wysokości 3.400,00 zł z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla mężów zaufania podczas wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

<b>752</b>	<b>Obrona narodowa</b>	<b>812 488,12</b>	<b>804 311,72</b>	<b>98,99</b>
Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących		104 937,30	96 760,90	92,21
Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		707 550,82	707 550,82	100,00

Zrealizowane dochody w tym dziale obejmują dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących:

- kwota w wysokości 34.100,00 zł z przeznaczeniem na: przygotowanie i wydanie poradnika dedykowanego ochronie ludności i obronie cywilnej (25.500,00 zł); zakup radiotelefonów w celu doposażenia magazynu (8.600,00 zł) - I nabór, ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, wniosków dotyczących finansowania i dofinansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej,

- kwota w wysokości 62.660,90 zł z przeznaczeniem na: szkolenie z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej (10.656,00 zł); zakup namiotów na potrzeby edukacji społeczeństwa w zakresie ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie (5.050,00 zł); zakup 30 plandek ochronnych (9.050,00 zł); zakup 12 latarek (2.400,00 zł); zakup 2 pilarek ratowniczych (14.518,10 zł); zakup 2 przecinarek do stali i betonu (10.036,80 zł); zakup 18 zestawów cateringowych (9.450,00 zł); zakup 50 koców (1.500,00 zł) - II nabór, ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, wniosków dotyczących finansowania i dofinansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej.

Zrealizowane dochody w tym dziale obejmują dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych:

- kwota w wysokości 637.550,82 zł z przeznaczeniem na: zakup syren alarmowych wraz z pulpitem w celu doposażenia magazynu (391.263,00 zł); zakup agregatów prądotwórczych z przyłączkami (129.708,42 zł); zakup beczkowsu (44.157,00 zł); opracowanie dokumentacji projektowej na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące” (72.422,40 zł) - I nabór, ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, wniosków dotyczących finansowania i dofinansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej,

- kwota w wysokości 70.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup agregatu prądotwórczego o mocy 80 kW - II nabór, ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego, wniosków dotyczących finansowania i dofinansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej.

<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>124 457,00</b>	<b>124 208,78</b>	<b>99,80</b>
Wpływy z darowizn		40 000,00	40 000,00	100,00
Wpływy z najmu składników majątkowych		1 500,00	1 219,56	81,30
Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień		75 950,00	75 950,00	100,00

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	7 007,00	7 007,00	100,00
Pozostałe dochody	0,00	32,22	

Do budżetu wpłynęła darowizna w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na zapewnienie ładu, porządku publicznego i bezpieczeństwa na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie.

Wpływy z najmu składników majątkowych dotyczą najmu placu manewrowego przy remizie OSP w Kowalewie Pomorskim w związku z prowadzeniem nauki jazdy zgodnie z umową oraz opłat z tytułu wynajmu garażu.

W ramach dotacji z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień wpłynęła kwota w wysokości 75.950,00 zł z przeznaczeniem na przeprowadzenie szkoleń i kursów, zajęć teatralnych, sportowych i filmowych; zakup pomocy dydaktycznych, nagród konkursowych i materiałów promocyjnych w ramach realizacji zadania pn.: „Bezpieczeństwo to nasza wspólna sprawa”. Powyższy program realizowała Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kowalewie Pomorskim.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych, dotyczą sprzedanego samochodu marki STAR 244L przez jednostkę Ochotniczej Straży Pożarnej z Sierakowa.

Uzyskano ponadplanowe dochody z tytułu kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym dotyczącym realizacji zadania pn.: „Bezpieczeństwo to nasza wspólna sprawa”.

<b>756</b>	<b>Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>47 193 007,92</b>	<b>44 135 425,65</b>	<b>93,52</b>
	Wpływy z podatku od nieruchomości	13 263 026,00	11 010 370,07	83,02
	Wpływy z podatku rolnego	2 768 173,00	2 204 017,89	79,62
	Wpływy z podatku leśnego	39 627,00	39 490,18	99,65
	Wpływy z podatku od środków transportowych	420 443,00	329 338,98	78,33
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	70 000,00	20 457,00	29,22
	Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	80 000,00	61 301,13	76,63
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	490 000,00	560 949,79	114,48
	Rekompensaty utraconych dochodów	87 617,00	87 617,00	100,00
	Wpływy z opłaty skarbowej	87 550,00	51 686,69	59,04
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00	14 258,39	14,26
	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	270 000,00	270 665,54	100,25
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	90 000,00	70 814,30	78,68
	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	4 000,00	1 461,00	36,53
	Wpływy z innych opłat	35 000,00	40 406,85	115,45
	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	28 777 646,14	28 777 646,14	100,00

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	523 925,78	523 925,78	100,00
Pozostałe dochody	86 000,00	71 018,92	82,58

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 11.010.370,07 zł, co stanowi 83,02 % planu. Dochody te wzrosły w stosunku do 2024 r. o 12,79 %. W roku poprzednim dochody te stanowiły kwotę w wysokości 9.761.793,64 zł.

Z wpływów z podatku rolnego osiągnięto dochody w wysokości 2.204.017,89 zł, co stanowi 79,62 % planu. Dochody te wzrosły w stosunku do 2024 r. o 17,91 %. W roku 2024 dochody te opiewały na kwotę 1.869.312,89 zł.

Z wpływów z podatku leśnego osiągnięto dochody w wysokości 39.490,18 zł, co stanowi 99,65 %. Dochody te spadły w stosunku do roku poprzedniego o 15,37 %. W roku 2024 wynosiły 46.664,43 zł.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 329.338,98 zł, co stanowi 78,33 % planu. Dochody te w stosunku do roku ubiegłego zmniejszyły się o 1,90 %, w którym wynosiły 335.702,80 zł. W związku ze zróżnicowanymi wpływami w latach poprzednich trudno jest ustalić plan dochodów na poziomie realistycznych wpływów.

W stosunku do podatników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne. Natomiast w stosunku do osób, wobec których zachodzi przypuszczenie, że wykonają obowiązek dobrowolnie stosowana jest miękka egzekucja.

Dochody z podatku od spadków i darowizn zrealizowano w wysokości 20.457,00 zł, co stanowi 29,22 % planu. W roku 2024 wyniosły one 58.446,00 zł.

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej zrealizowano w wysokości 61.301,13 zł, co stanowi 76,63 % planu. W 2024 r. wpływy wyniosły 63.252,86 zł.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w wysokości 560.949,79 zł, co stanowi 114,48 % w stosunku do planu. Zróżnicowana wysokość wpływów w latach poprzednich powoduje, iż występują odstępstwa od planu. W 2024 r. wpłynęła kwota w wysokości 428.514,34 zł.

Wpływy z rekompensat za utracone dochody wyniosły 87.617,00 zł, co stanowiło 100,00 % planu. Do budżetu wpłynęła kwota w wysokości 86.884,00 zł, która stanowiła rekompensatę za ulgi udzielone w podatku od nieruchomości zakładom pracy chronionej i kwota w wysokości 733,00 zł jako zwrot utraconych dochodów w podatku od nieruchomości za grunty pod jeziorami będącymi własnością Skarbu Państwa.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej zrealizowano na poziomie 59,04 % planu, stosownie do wykonanych czynności administracyjnych objętych opłatą.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej osiągnięto dochody w wysokości 14.258,39 zł, co stanowi 14,26 % planu. Wykonanie planu dochodów jest adekwatne do ilości wydobytych kopalin.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych osiągnięto na poziomie 100,25 %, adekwatnie do liczby wydanych zezwoleń.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym osiągnięto w 78,68 %. Wykonanie planu dochodów jest zgodne z kwotą przekazaną przez Krajową Administrację Skarbową tytułem opłaty od napojów alkoholowych.

Z tytułu opłaty prolongacyjnej osiągnięto dochody w wysokości 1.461,00 zł, co stanowi 36,53 % planu. Wykonanie planu dochodów jest adekwatne do wydanych decyzji dotyczących rozłożenia na raty lub odroczenia terminu płatności zobowiązań podatkowych.

Wpływy z innych opłat w łącznej wysokości 40.406,85 zł obejmują wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej w wysokości 39.540,85 zł oraz ponadplanowe dochody w wysokości 25,00 zł z tytułu opłaty za wniosek o aktualizację danych podmiotów odbierających odpady komunalne - Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Mieszkaniowych EKOSYSTEM; w wysokości 82,00 zł z tytułu zezwolenia na użycie materiałów pirotechnicznych; w wysokości 759,00 zł za wydanie licencji na przewóz osób.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosły łącznie 29.301.571,92 zł i w strukturze zrealizowanych dochodów ogółem stanowią 31,49 %. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 28.777.646,14 zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku 2024 o 206,70 %. Wpływy w 2024 r. wynosiły 9.382.897,00 zł. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrosły o 37,50 % tj. z kwoty 381.030,00 zł w 2024 r. do kwoty 523.925,78 zł w 2025 r.

Pozostałe dochody wykonane w 82,58 % obejmują wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatkowych; zwroty kosztów upomnień, które wynikają z ilości wysłanych upomnień oraz wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty z tytułu opłaty adiacenckiej.

<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>30 961 178,89</b>	<b>26 344 650,61</b>	<b>85,09</b>
	Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej	14 934 834,91	14 934 834,91	100,00
	Rezerwa - ustawa o dochodach jednostki samorządu terytorialnego	1 536 555,72	1 536 555,72	100,00
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	234 770,88	234 770,88	100,00
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	212 550,00	212 550,00	100,00
	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 932 219,00	636 237,00	16,18
	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	10 110 248,38	8 789 333,67	86,93
	Pozostałe dochody		368,43	

Należne dochody z tytułu subwencji ogólnej, zrealizowano w wysokości 14.934.834,91 zł, co stanowi 16,05 % ogółu uzyskanych dochodów. Zrealizowane należne dochody z tytułu subwencji ogólnej stanowią ostateczne kwoty wg ustawy budżetowej z uwzględnieniem zmian subwencji ogólnej dokonanych w ciągu roku.

Dochody z tytułu rezerwy - ustawa o dochodach jednostki samorządu terytorialnego, zrealizowano w wysokości 1.536.555,72 zł, co stanowi 1,65 % ogółu uzyskanych dochodów. Zrealizowane dochody z tytułu rezerwy stanowią ostateczne kwoty wg ustawy budżetowej z uwzględnieniem zmian dokonanych w ciągu roku.

W tym dziale uzyskano również dochody bieżące w ramach przyznanej dotacji jako zwrot wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego za 2024 rok w wysokości 234.770,88 zł.

Środki w wysokości 212.550,00 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone były na edukację dzieci z Ukrainy. Środki te przekazane były przez Ministra Finansów.

Uzyskano dochody w wysokości 636.237,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo”.

Gmina pozyskała dochody w wysokości 8.789.333,67 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z czego:

- kwota w wysokości 4.405.556,63 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa drogi gminnej w m. Bielsk”;

- kwota w wysokości 952.694,81 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku”;

- kwota w wysokości 544.762,23 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo”;

- kwota w wysokości 784.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim”;

- kwota w wysokości 2.000.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”;

- kwota w wysokości 102.320,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”.

Ponadplanowa kwota w wysokości 368,43 zł to kapitalizacja odsetek od środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz z Polskiego Ładu - Program Inwestycji Strategicznych.

<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 263 762,27</b>	<b>1 017 174,41</b>	<b>80,49</b>
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	7 000,00	7 000,00	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	88 817,14	87 751,17	98,80

Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	19 440,00	16 767,97	86,25
Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 740,00	3 740,00	65,16
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	50 790,00	54 124,96	106,57
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	61 200,00	46 272,94	75,61
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	407 980,00	253 088,40	62,03
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	676,45	667,89	98,73
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	127 305,68	131 086,98	102,97
Pozostałe dochody	494 813,00	416 674,10	84,21

W ramach dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych w dziale 801 wpłynęła kwota w łącznej wysokości 7.000,00 zł. W ramach dofinansowania zadań wynikających z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 Priorytet 3 pozyskano środki finansowe dla Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie w kwocie 4.000,00 zł oraz dla Przedszkola Publicznego im. Jana Brzechwy w Kowalewie Pomorskim w kwocie 3.000,00 zł.

Wpłynęła również dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w łącznej wysokości 87.751,17 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne. W ramach w/w kwoty dotacji na uczniów z niepełnosprawnością wydatkowano łącznie kwotę 2.525,65 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.065,97 zł.

Gmina Kowalewo Pomorskie pozyskała dotację celową na realizację projektu „Kierunek Zawód” w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Łączna kwota otrzymanych środków wyniosła 16.767,97, z czego środki europejskie stanowiły kwotę 15.835,67 zł a kwota dotacji celowej wyniosła 932,30 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 2.672,03 zł.

Dotacja w wysokości 3.740,00 zł wpłynęła z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z czego:

- kwota w wysokości 1.220,00 zł z przeznaczeniem na zakup nagród w XV Przedszkolnym Ekologicznym Konkursie Plastycznym. Co możemy zrobić dla naszej planety? - Przedszkole Publiczne im. Jana Brzechwy w Kowalewie Pomorskim;

- kwota w wysokości 1.670,00 zł z przeznaczeniem na zakup nagród w „XX Przedszkolnym Konkursie Wiersza Ekologicznego” - Przedszkole Publiczne im. Jana Brzechwy w Kowalewie Pomorskim;

- kwota w wysokości 850,00 zł z przeznaczeniem na zakup nagród w Konkursie Ekologicznym „EKOSTRÓJ” - Szkoła Podstawowa im. Ireny Sendlerowej w Wielkiej Łące.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 54.124,96 zł uzyskano w związku z opłatami czynszu za wynajem mieszkania, pomieszczenia na działalność sklepiku szkolnego, wynajmu powierzchni pod automaty z żywnością oraz wynajmu hali sportowej.

W ramach dochodów stanowiących „wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” uzyskano środki w wysokości 46.272,94 zł co stanowi 75,61 % zakładanego planu, z czego kwota w wysokości 37.365,94 zł dotyczy opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w Przedszkolu Publicznym a kwota w wysokości 8.907,00 zł dotyczy opłat za pobyt w oddziałach przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim, w Szkole Podstawowej w Wielkim Rychnowie oraz Szkole Podstawowej w Wielkiej Łące. Powyższe wykonanie jest adekwatne do frekwencji dzieci, które korzystały z wychowania przedszkolnego zarówno w placówce przedszkola publicznego jak i w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych. Z uwagi na absencję dzieci nie uzyskano zaplanowanych dochodów.

Analogicznie przedstawia się sytuacja w zakresie realizacji dochodów z tytułu „wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego”, które osiągnięto w wysokości 62,03 % zaplanowanych środków, co dało kwotę 253.088,40 zł. Niższy stopień realizacji wynika z niższej frekwencji dzieci niż pierwotnie zakładano.

Dodatkowo, do budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie, wpłynęły środki z Funduszu Pomocy dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w wysokości 667,89 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników oraz materiałów ćwiczeniowych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 8,56 zł.

W związku z dokonаныmi rozliczeniami z lat ubiegłych do budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie wpłynęły środki, które wynikały z rozliczenia udzielonej dotacji dla Fundacji Kowalewo Pomorskie Uśmiechnij Się w wysokości 119.635,25 zł oraz z rozliczenia dotacji przez Szkołę Podstawową w Mlewie prowadzoną przez Wiejskie Stowarzyszenie Kulturalno - Oświatowe TRIO w wysokości 180,56 zł. Powyższe kwoty to niewykorzystana dotacja za rok 2024. Ponadto wpłynął zwrot z Energa Obrót dla Szkoły Podstawowej w Pluskowęsach w kwocie w wysokości 4.718,02 zł wynikający z faktury korygującej; wpłynęła kwota w wysokości 96,00 zł jako zwrot składki ubezpieczeniowej oraz kwota w wysokości 3.817,28 zł dotycząca refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu. Natomiast kwota w wysokości 2.639,87 dotyczyła not obciążeniowych dla MGOPS za koszty zużycia paliwa z tytułu dowozu uczestników do Dziennego Domu Pobytu i Świetlicy Socjoterapeutycznej.

W ramach „pozostałych dochodów” uzyskano wpływy z tytułu: wypłaconego odszkodowania z Ergo Hestia w wysokości 45.800,00 zł; obciążeń za pobyt dzieci niebędących mieszkańcami gminy w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, a także dotowanych przez Gminę Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 115.259,43 zł. Ponadto pozyskano m.in. dochody z tytułu terminowych rozliczeń z ZUS i US w wysokości 8.052,95 zł; z tytułu wpłat za herbatę i obiady szkolne w wysokości 245.095,12 zł; z tytułu kapitalizacji odsetek w wysokości 402,72 zł oraz z tytułu opłat za zużyte media w związku z zawartą umową najmu lokalu mieszkalnego w wysokości 2.063,88 zł.

<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>18 810,00</b>	<b>18 366,01</b>	<b>97,64</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	2 000,00	1 556,01	77,80
	Wpływy z darowizn	16 810,00	16 810,00	100,00

Dotacja w tym dziale w wysokości 1.556,01 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, stosownie do wartości wnioskowanych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1,99 zł. Natomiast kwota 442,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki.

W dziale tym uzyskano dochody z tytułu darowizn w wysokości 16.810,00 zł z czego: na rzecz Świetlicy Socjoterapeutycznej w kwocie 16.660,00 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie wypoczynku dla wychowanków świetlicy oraz na Radę Seniorów w wysokości 150,00 zł.

<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 636 793,52</b>	<b>2 279 372,72</b>	<b>86,44</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	205 940,16	200 200,66	97,21
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	1 777 445,66	1 732 342,47	97,46
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 602,39	4 496,74	97,70
	Dotacje celowe 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	89 374,23	89 374,23	100,00
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	12 334,50	4 903,50	39,75
	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	151 000,00	151 000,00	100,00
	Pozostałe dochody	396 096,58	97 055,12	24,50

**Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone stanowią kwotę w łącznej wysokości 200.200,66 zł, z czego:**

- dotacja w wysokości 114.191,50 zł została przeznaczona na usługi specjalistyczne dla 5 dzieci. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.970,50 zł;

- dotacja w wysokości 77.749,00 zł przekazana na wynagrodzenie należne opiekunowi prawnemu z tytułu sprawowania opieki oraz koszt obsługi zadania w tym:

\* wypłata świadczenia: 76.600,00 zł,

\* wydatki na obsługę programu: 1.149,00 zł.

Dotację wydatkowano w 100,00 %.

Dotacja w wysokości 7.335,00 zł została przeznaczona na opłacenie licencji systemu informatycznego POMOST.

Dotacja w wysokości 925,16 zł została przeznaczona na wypłacenie bonów energetycznych w kwocie 898,21 zł oraz koszty obsługi w/w zadania w kwocie 26,95 zł.

**Dochody z tytułu dotacji na zadania własne stanowią kwotę w łącznej wysokości 1.732.342,47 zł, z czego:**

- kwotę dotacji w wysokości 31.363,49 zł przeznaczono na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego dla osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 0,51 zł,

- na zasiłki okresowe przeznaczono 289.586,99 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 7.684,01 zł,

- na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego 409.683,51 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 23.348,08 zł,

- dotacja w wysokości 215.976,07 zł była przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne 9 pracowników socjalnych zatrudnionych w MGOPS (8 etatów),

- kwotę dotacji w wysokości 426.360,00 zł przeznaczono na zasiłki stałe dla podopiecznych,

- dotacja w wysokości 31.410,54 zł była przeznaczona na obniżenie kosztów wynagrodzenia opiekunek zatrudnionych w MGOPS na umowę o pracę. Realizowany program „Opieka 75+” rozliczany jest według ilości przepracowanych godzin przez pracownika w danym środowisku uprawnionym do korzystania z programu. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 13.188,46 zł,

- dotacja w kwocie 8.572,77 zł była przeznaczona na zatrudnienie opiekunek na umowy zlecenie w celu świadczenia usług sąsiedzkich. Realizowany program Korpus Wsparcia Seniorów – Moduł I rozliczany jest według ilości przepracowanych godzin przez pracownika w danym środowisku uprawnionym do korzystania z programu. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 171,23 zł,

- na dożywianie uczniów oraz innych osób uprawnionych do korzystania z pomocy w postaci posiłku lub zasiłku przeznaczono 308.589,10 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 710,90 zł,

- dotacja w wysokości 4.800,00 zł była przeznaczona na opłacenie abonamentu do 10 opasek dla uczestników programu Korpus Wsparcia Seniorów oraz na koszty obsługi programu,
- dotacja w wysokości 6.000,00 zł była przeznaczona na funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych wykonano na poziomie 97,70 %, kwota w wysokości 3.220,00 zł dotyczy wpływów z tytułu refundacji, realizowanej umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Golubiu-Dobrzyniu o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych za miesiąc grudzień 2024 r; kwota w wysokości 67,84 zł dotyczy zwrotów zaległych z lat ubiegłych zasiłków okresowych; kwota w wysokości 588,36 zł dotyczy zwrotu zasiłku stałego natomiast kwota w wysokości 620,54 zł dotyczy zwrotu odpłatności za posiłek.

Do budżetu wpłynęły dotacje stanowiące współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz z Budżetu Państwa w wysokości 89.374,23 zł z przeznaczeniem na realizację projektu Kujawsko-Pomorska Teleopieka – Etap I kwota w wysokości 19.400,00 zł oraz z przeznaczeniem na realizację projektu „Klub Seniora w Gminie Kowalewo Pomorskie” kwota w wysokości 69.974,23 zł.

Kwota w wysokości 4.903,50 zł to środki pochodzące z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w postaci zapewnienia jednego gorącego posiłku dla dzieci i młodzieży oraz zasiłków okresowych. Pomoc w formie posiłków dla dzieci ukraińskich była udzielana ze środków publicznych tylko tym dzieciom, których rodziny spełniały kryterium dochodowe zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Założenia programu zrealizowano w 39,75 %. W powyższej kwocie uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji 2.622,50 zł. Kwota 4.808,50 zł nie została przekazana do planu.

W ramach pozostałych dochodów uzyskano wpływy z tytułu ponoszonej odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze i dożywiania w wysokości 90.091,01 zł. Odpłatność za świadczoną pomoc w postaci usług opiekuńczych jest wyliczana w oparciu o podjętą Uchwałę Rady Miejskiej nr IV/21/24 z dnia 27 czerwca 2024 r. Natomiast odpłatność za usługi dożywiania jest wyliczana na podstawie podjętej Uchwały Nr LXVII/508/23 oraz LXVII/509/23 z dnia 28 grudnia 2023 r. Do budżetu wpłynęły także środki z tytułu kapitalizacji odsetek od środków pozostających na kontach bankowych w wysokości 1.770,29 zł; z tytułu różnych dochodów tj. z US i ZUS za należność płatnikowi składek od wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego w wysokości 1.220,51 zł; odpłatności za pobyt w schronisku dla bezdomnych w wysokości 3.179,46 zł; z tytułu kosztów egzekucyjnych w wysokości 16,00 zł oraz kwota w wysokości 777,85 zł stanowiąca 5 % dochodów związanych z realizacją zadań zleconych za świadczone usługi specjalistyczne.

<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>93 818,93</b>	<b>32 378,89</b>	<b>34,51</b>
	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	30 600,00	10 010,40	32,71
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	218,93	218,93	100,00
	Wpływy z darowizn	3 000,00	3 000,00	100,00
	Pozostałe dochody	60 000,00	19 149,56	31,92

W celu zrekompensowania wzrostu kosztów opału kontynuowano w 2025 roku wypłatę świadczenia pieniężnego dotyczącego wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, które były finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Na realizację w/w zadania Gmina Kowalewo Pomorskie otrzymała kwotę w wysokości 10.010,40 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 2.229,60 zł. Natomiast kwota 18.360,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki.

Gmina gromadziła środki z Funduszu na wydzielonym rachunku dochodów z przeznaczeniem na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach planu finansowego tego rachunku.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 218,93 zł dotyczą zwrotu nadpłaty za energię elektryczną z 2024 roku.

W tym dziale uzyskano dochody z tytułu darowizn na rzecz Dziennego Domu Pobytu w kwocie 3.000,00 zł.

W ramach pozostałych dochodów z tytułu ponoszonej odpłatności za pobyt w dziennym domu w oparciu o Uchwałę Nr XXXVII/312/2021 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2021 r. uzyskano dochody w wysokości 19.134,40 zł. Pozostała kwota w wysokości 15,16 zł stanowi kapitalizację odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym - dodatki dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych.

<b>854</b>	<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>48 913,89</b>	<b>31 125,99</b>	<b>63,63</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	40 000,00	28 668,00	71,67
	Dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	3 895,00	2 439,10	62,62
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	18,89	18,89	
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 000,00	0,00	0,00

Dotacja w kwocie 28.668,00 zł dotyczyła dofinansowania świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym z przeznaczeniem na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb edukacyjnych uczniów. Stypendia zostały przyznane w formie świadczenia pieniężnego. Do przyznania stypendium szkolnego za okres od stycznia do czerwca 2025 roku zakwalifikowało się łącznie 20 uczniów, natomiast w okresie od września do grudnia 2025 roku zakwalifikowało się łącznie 41 uczniów. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 11.332,00 zł.

Na zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej wpłynęła dotacja w łącznej wysokości 2.439,10 zł, z czego:

- kwota w wysokości 1.439,10 zł dotyczyła dofinansowania zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego Programu Pomocy Uczniom w 2025 roku „Wyprawka szkolna”. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.455,90 zł. Z pomocy finansowej w ramach w/w programu skorzystało 4 uczniów Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim;
- kwota w wysokości 1.000,00 zł dotyczyła wypłaty zasiłku losowego dla jednego ucznia w ramach Rządowego Programu Pomocy Dzieciom i Uczniom - „Nawałnice 2025”.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Kowalewie Pomorskim.

Planowane środki w wysokości 5.000,00 zł z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy wpłynęły w 100,00 % i zostały zwrócone w pełnej wysokości.

<b>855</b>	<b>Rodzina</b>	<b>7 222 471,57</b>	<b>7 192 500,58</b>	<b>99,59</b>
	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	7 047 897,00	7 033 238,96	99,79
	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	22 764,94	18 711,55	82,19
	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	34 334,26	34 271,16	99,82
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	47 824,74	45 239,91	94,60
	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	25 750,00	23 010,18	89,36
	Pozostałe dochody	43 900,63	38 028,82	86,62

Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone stanowią kwotę w łącznej wysokości 7.033.238,96 zł, z czego:

1. Kwota dotacji w wysokości 6.904.667,66 zł była przeznaczona na dział świadczeń rodzinnych:

1) zasiłki rodzinne - 298.200,42 zł,

2) dodatki do zasiłków rodzinnych - 196.769,21 zł w tym z tytułu:

- opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 15.992,31 zł,

- urodzenia dziecka - 10.000,00 zł,

- samotnego wychowania dziecka - 32.043,80 zł,

- kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego - 30.567,27 zł,

- podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - 25.077,75 zł,

- rozpoczęcia roku szkolnego - 17.574,94 zł,

- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej - 65.513,14 zł,

3) zasiłki pielęgnacyjne i świadczenia opiekuńcze – 5.036.185,48 zł,

4) składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 586.956,98 zł,

5) świadczenia z tytułu jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – 32.000,00 zł,

- 6) fundusz alimentacyjny - 320.827,84 zł,
- 7) świadczenie rodzicielskie - 225.597,30 zł,
- 8) za życiem - 8.000,00 zł,
- 9) wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny w wysokości 200.130,43 zł.

W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 14.432,34 zł.

2. Kwota dotacji w wysokości 612,00 zł była przeznaczona na pomoc finansową dla rodzin wielodzietnych tzw. Karta Dużej Rodziny. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 225,00 zł.

3. Kwota dotacji w wysokości 127.959,30 zł była przeznaczona na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające: świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna z pomocy społecznej. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 0,70 zł.

Na realizację zadania bieżącego, dotyczącego dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek wsparcia w postaci dodatku motywacyjnego dla asystentów rodziny, gmina otrzymała kwotę w wysokości 18.711,55 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 4.053,39.

Ponadto gmina otrzymała środki pochodzące z Funduszu Pracy na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw w wysokości 34.271,16 zł z przeznaczeniem na dodatek do wynagrodzenia dla trzech asystentów oraz na refundację kosztów zatrudnienia asystentów rodziny poniesione w 2025 r.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 94,60 %. Dochody te uzyskano na podstawie wydanych decyzji oraz postępowań egzekucyjnych w administracji prowadzonych przez komorników.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości 23.010,18 zł otrzymano na realizację wypłat świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 413,82 zł. Kwota w wysokości 2.326,00 zł nie została przekazana do planu.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy z tytułu: zwrotów odsetek od nienależnie pobranych świadczeń w ramach: funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzinnych i wychowawczych, należności z tytułu spłaconej zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego przez dłużników alimentacyjnych, opłaty poniesionej za wyrobienie duplikatu karty dużej rodziny oraz kosztów upomnienia.

<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>5 855 364,20</b>	<b>4 794 331,41</b>	<b>81,88</b>
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	284 180,20	118 722,28	41,78
	Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska	34 500,00	32 245,21	93,46

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 500 000,00	4 609 879,92	83,82
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	984,00	1 587,25	161,31
Wpływy z opłaty prolongacyjnej	3 700,00	166,00	4,49
Pozostałe dochody	32 000,00	31 730,75	99,16

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wpłynęły do budżetu środki w łącznej wysokości 118.722,28 zł z czego na: unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 51.499,00 zł; na realizację projektu pn.: „Czyste Powietrze” kwota w wysokości 45.929,28 zł oraz na realizację projektu pn. „Ciepłe Mieszkanie” kwota w wysokości 21.294,00 zł.

Niższe, niż planowano wpływy uzyskano z tytułu opłat należnych gminie za korzystanie ze środowiska zgodnie z zapisami ustawy Prawo Ochrony Środowiska.

Plan z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalono na kwotę 5.500.000,00 zł, wpływy wynoszą 4.609.879,92 zł. Jest to kwota o 890.120,08 zł niższa od planowanej. W stosunku do osób zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne.

W stosunku do osób wobec, których zachodzi przypuszczenie, że dokonają zapłaty zaległości dobrowolnie stosowana jest miękka egzekucja.

Dochody w wysokości 1.587,25 zł uzyskano z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Dochody w wysokości 166,00 zł uzyskano z tytułu wpływów z opłaty prolongacyjnej.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy między innymi z tytułu: kar umownych za nieterminowe wykonanie usług, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień, odsetek dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz odsetek od kwot zgromadzonych na rachunku bankowym.

<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>152 802,26</b>	<b>167 404,88</b>	<b>109,56</b>
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	60 000,00	77 223,34	128,71
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	25 882,13	25 980,13	100,38
	Wpływy z darowizn	60 827,09	60 827,09	100,00
	Pozostałe dochody	6 093,04	3 374,32	55,38

Z tytułu wynajmu świetlic wiejskich uzyskano dochody w wysokości 77.223,34 zł, które były uzależnione od liczby wypożyczeń.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w łącznej wysokości 25.980,13 zł dotyczą:

- kwota w wysokości 10.406,80 zł zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kowalewie Pomorskim,
- kwota w wysokości 15.475,33 zł zwrotu kosztów rzeczywistych Energa Operator dotyczących zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo”,
- kwota w wysokości 98,00 zł zwrotu składki Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń SA.

Dochody w wysokości 60.827,09 zł wpłynęły w formie darowizny, z czego:

- kwota w wysokości 20.508,00 zł na organizację imprez na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie,
- kwota w wysokości 6.074,19 zł z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic sołeckich ,
- kwota w wysokości 12.244,90 zł jako wkład własny na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące”,
- kwota w wysokości 16.000,00 zł jako wkład własny na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim”,
- kwota w wysokości 6.000,00 zł jako wkład własny na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu”.

Pozostałe dochody obejmują: zwroty poniesionych kosztów za energię elektryczną związanych z okolicznościowymi wynajmami świetlic wiejskich; wpływy z tytułu kar pieniężnych i odsetek od osób prawnych za nieterminowe wykonanie usługi oraz zatrzymanie wadium z uwagi na to, że wykonawca na wezwanie nie złożył podmiotowych środków dowodowych co spowodowało brak możliwości wybrania złożonej oferty jako najkorzystniejszej.

<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna i sport</b>	<b>843 852,51</b>	<b>900 568,60</b>	<b>106,72</b>
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	7 761,05	14 428,52	185,91
	Wpływy z darowizn	5 600,00	5 600,00	100,00
	Dotacje celowe 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	135 521,00	174 991,00	129,12
	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	4 000,00	2 502,80	62,57
	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	198,46	198,46	100,00

Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	40 772,00	31 950,00	78,36
Pozostałe dochody	650 000,00	670 897,82	103,22
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>104 012 650,65</b>	<b>93 075 114,08</b>	<b>89,48</b>

Z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano dochody w wysokości 14.428,52 zł dotyczące czynszu najmu za pomieszczenia znajdujące się na terenie Centrum Rekreacji i Sportu oraz wynajęcia torów na pływalni.

Dochody w wysokości 5.600,00 zł wpłynęły w formie darowizny na Sportowe Spotkania Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem” oraz na organizację imprez sportowych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie.

Do budżetu wpłynęła dotacja, w łącznej wysokości 174.991,00 zł, stanowiąca współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, z czego:

- kwota w wysokości 135.521,00 zł po końcowym rozliczeniu zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie”, które realizowane było w latach 2021-2024,
- kwota w wysokości 39.470,00 zł jako zaliczka na poczet realizacji Grantu „KLUB MŁODZIEŻOWY KOWALEWO POMORSKIE TEAM”. Środki przekazane zostały przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dolina Drwęca.

Dotacja otrzymana z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 2.502,80 zł dotyczyła dofinansowania z PFRON Sportowych Spotkań Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem”.

Dochody w wysokości 198,46 zł uzyskano z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych jako zwrot niewykorzystanej dotacji przez Dart Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 195,10 zł oraz Akademia Piłkarska „Młode Lwy” Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 3,36 zł.

Do budżetu wpłynęła dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Wymiana oświetlenia stadionowego na kompleksie sportowym CRiS w Kowalewie Pomorskim”.

Pozostałe dochody uzyskano w wysokości 670.897,82 zł z tytułu:

- dochodów za korzystanie z pływalni w wysokości 517.884,41 zł,
- zwrotu podatku VAT odliczonego od bieżących zakupów w wysokości 150.000,00 zł,
- promocji i reklamy znaków towarowych podczas Sołeckiego Turnieju Piłki Nożnej Halowej w wysokości 3.000,00 zł,
- kapitalizacji odsetek od kwot zgromadzonych na rachunku bankowym w wysokości 13,41 zł.

## NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

### Należności z tytułu gospodarowania odpadami.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.	Działania podjęte w 2025 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
265 153,93 zł	251 800,50 zł	Upomnienia	1141
		Pisma o zadłużeniu	305
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	215

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zmniejszyła się o 13.353,43 zł.

### Należności wymagalne w oświacie z tytułu energii, odpłatności za przedszkole oraz kar umownych.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.	Działania podjęte w 2025 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 605,68 zł	25 107,38 zł	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Upomnienia telefoniczne, osobiste bądź poprzez dziennik elektroniczny	36
		Wezwanie do zapłaty	1

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zwiększyła się o 23.501,70 zł.

### Należności wymagalne z tytułu podatków, wieczystego użytkowania, czynszów dzierżawnych, opłat adiacenckich oraz przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.	Działania podjęte w 2025 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 451 772,66 zł	1 373 937,63 zł	Upomnienia	1485
		Wezwania do zapłaty	32
		Pisma o zadłużeniu	66
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	286

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zmniejszyła się o 77.835,03 zł.

### Należności wymagalne z tytułu czynszu dzierżawnego, czynszu za lokale gminne, wynajmu pomieszczeń, wykupów mieszkań, opłaty eksploatacyjnej oraz kar umownych.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.	Działania podjęte w 2025 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
		Wezwania do zapłaty	74
		Ostateczne wezwania do zapłaty	1

876 980,13 zł	812 009,88 zł	Przekazanie sprawy do sądu	1
		Przekazanie sprawy do komornika	0
		Wysłane upomnienia	0
		Pisma o zadłużeniu	16
		Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Odpis należności	1

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zmniejszyła się o 64.970,25 zł.

### Należności wymagalne od dłużników alimentacyjnych oraz z innych tytułów – Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.	Działania podjęte w 2025 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 933 507,73 zł	1 959 819,48 zł	Wnioski do komorników sądowych o wszczęcie lub przyłączenie do postępowania egzekucyjnego	48
		Przeprowadzono wywiady w celu ustalenia sytuacji materialno – bytowej	44
		Zawiadomienia do prokuratury o podejrzeniu przestępstwa nie alimentacji	49
		Przekazanie sprawy do syndyka	1
		Przekazanie sprawy do komornika	7
		Pismo do KRUS, postępowanie egzekucyjne w administracji zgodnie z ustawą	9

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zwiększyła się o 26.311,75 zł.

Kwota wyegzekwowanych należności od dłużników alimentacyjnych w porównaniu do 2024 roku wzrosła o 11.582,61 zł. Nadmieniam się, iż zgodnie z art. 27 ust. 11 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w brzmieniu:

*„organ właściwy wierzyciela, o którym mowa w ust. 3a, rozlicza kwoty otrzymane z tytułu zwrotu należności przypadających od dłużnika alimentacyjnego wraz z odsetkami zgodnie z kolejnością określoną w art. 1026 § 2 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. - Kodeks postępowania cywilnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 1805, z późn. zm.)”.*

W związku z powyższym zwroty od dłużników alimentacyjnych w pierwszej kolejności przekazywane są na odsetki, a następnie na pokrycie zwrotu należności wypłaconych z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego z czego 60% należności przekazywane jest na konto Skarbu Państwa, a 40% stanowi dochód własny gminy.

W przypadku dłużników posiadających zadłużenia z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz dłużników posiadających zaległe zadłużenia z funduszu alimentacyjnego egzekucję świadczeń prowadzą komornicy sądowi (w oparciu o wnioski wystosowane w ubiegłych latach przez tut. Ośrodek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego). Tut. Ośrodek zgodnie z przepisami ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów nie ma bowiem możliwości podejmować działań wobec tych dłużników. Należy wskazać, iż łączna liczba w 2025 r. dłużników alimentacyjnych posiadających zadłużenie z funduszu alimentacyjnego wynosiła 127 dłużników, z czego w 2025 roku 55 dłużników dokonało zwrotów na łączną kwotę 157.808,62 zł.

#### **Należności wymagalne od Urzędów Skarbowych.**

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.
18 263,95 zł	18 610,81 zł

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zwiększyła się o 346,86 zł.

#### **Łączna suma należności wymagalnych**

Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2025 r.
4 547 284,08 zł	4 441 285,68 zł

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2024 zmniejszyła się o 105.998,40 zł.

W 2024 roku łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosiła 555.877,41 zł. W 2025 roku nie dokonano wpisów na hipotekę. Na dzień 31 grudnia 2025 r. łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosi 327.202,91 zł. Kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową uległa zmniejszeniu w związku z częściową spłatą zaległości przez podatników, rozłożeniem na raty zapłaty części zaległości oraz odpisaniem należności przedawnionych.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

W 2025 roku osiągnięto przychody w wysokości **22.664.115,97 zł** z następujących źródeł:

- pożyczka w wysokości 17.664.115,97 zł zaciągnięta w Banku Pekao S.A z siedzibą w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu i spłaty zobowiązań w 2025 roku, zgodnie z planem przychodów na dzień 28 maja 2025 r.

- wolne środki w wysokości 5.000.000,00 zł.

Rozchody stanowiły kwotę **1.976.104,00 zł**, w tym:

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2019 r. w Banku Spółdzielczym w Kowalewie Pomorskim na pokrycie planowanego deficytu - 500.000,00 zł,

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SGB-Bank S.A. w Poznaniu na pokrycie planowanego deficytu - 148.000,00 zł,

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2021 r. w Banku Spółdzielczym w Kowalewie Pomorskim na pokrycie planowanego deficytu - 500.000,00 zł,

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2022 r. w PKO BP S.A. w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu - 800.000,00 zł,

- spłata rat pożyczki zaciągniętej w 2018 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na budowę infrastruktury technicznej towarzyszącej w Wielkiej Łące - 28.104,00 zł.

Kwota zadłużenia na koniec 2025 roku wynosi 62.687.882,13 zł, co stanowi 67,35 % zrealizowanych dochodów ogółem.

### WYDATKI

W 2025 r. z budżetu gminy wydatkowano kwotę 108.873.203,82 zł, co stanowi 86,70 % planu, który po zmianach dokonanych w ciągu roku wynosił 125.568.848,66 zł.

Plan i wykonanie wydatków w działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>5 829 954,65</b>	<b>2 629 542,89</b>	<b>45,10</b>
<i>Rozdział 01008 Melioracje wodne</i>	<i>74 000,00</i>	<i>70 000,00</i>	<i>94,59</i>
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych	74 000,00	70 000,00	94,59
<i>Rozdział 01030 Izby rolnicze</i>	<i>55 364,00</i>	<i>44 955,37</i>	<i>81,20</i>
Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	55 364,00	44 955,37	81,20
<i>Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi</i>	<i>4 155 694,80</i>	<i>970 291,67</i>	<i>99,99</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 125 694,80	942 275,92	22,84
Wydatki bieżące	30 000,00	28 015,75	93,39
<i>Rozdział 01095 Pozostała działalność</i>	<i>1 544 895,85</i>	<i>1 544 295,85</i>	<i>99,99</i>
Wynagrodzenia i pochodne	9 062,97	9 062,97	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	1 535 832,88	1 535 232,88	99,96

Wydatki w rozdziale 01008 obejmują dotacje dla Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim w wysokości 40.000,00 zł z przeznaczeniem na konserwację kompleksu rowów we wsi Chełmoniec; Spółki Wodnej Bielsk w wysokości 4.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie prac konserwacyjnych i naprawczych urządzeń melioracji na terenie działalności Spółki Wodnej Bielsk; Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 26.000,00 zł z przeznaczeniem na kompleksową renowację rowów melioracyjnych w miejscowości Chełmonie.

W rozdziale 01030 wydatkowano środki finansowe na rzecz izb rolniczych. Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, gmin mają obowiązek przekazywać na rzecz izb rolniczych odpis w wysokości 2 % od uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Kwota ta jest pobierana z podatku rolnego i przekazywana na rachunek właściwej izby w terminie 21 dni od daty upływu płatności poszczególnych rat podatku rolnego.

W rozdziale 01043 wydatkowano środki na zakup i montaż hydrantów na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie.

W rozdziale 01095 poniesiono wydatki z tytułu zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycia kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Na to zadanie wydatkowano 1.544.295,85 zł ze środków budżetu państwa przekazanych w formie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, z czego kwota 1.514.015,54 zł dotyczyła zwrotu podatku akcyzowego, natomiast kwota 30.280,31 zł dotyczyła kosztów postępowania poniesionych przez Gminę Kowalewo Pomorskie.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>13 652 655,23</b>	<b>11 282 302,71</b>	<b>82,64</b>
<b><i>Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy</i></b>	<b><i>7 872,00</i></b>	<b><i>7 872,00</i></b>	<b><i>100,00</i></b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 000,00	1 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	6 872,00	6 872,00	100,00
<b><i>Rozdział 60012 Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad</i></b>	<b><i>29,00</i></b>	<b><i>28,95</i></b>	<b><i>99,83</i></b>
Wydatki bieżące	29,00	28,95	99,83
<b><i>Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie</i></b>	<b><i>1 554,00</i></b>	<b><i>1 554,00</i></b>	<b><i>100,00</i></b>
Wydatki bieżące	1 554,00	1 554,00	100,00
<b><i>Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe</i></b>	<b><i>223 159,70</i></b>	<b><i>223 094,76</i></b>	<b><i>99,97</i></b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 352,70	206 287,76	99,97
Wydatki bieżące	16 807,00	16 807,00	100,00
<b><i>Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne</i></b>	<b><i>13 378 816,86</i></b>	<b><i>11 009 279,33</i></b>	<b><i>82,29</i></b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 027 963,24	9 953 609,37	82,75

Wydatki bieżące	1 350 853,62	1 055 669,96	78,15
<b>Rozdział 60095 Pozostała działalność</b>	<b>41 223,67</b>	<b>40 473,67</b>	<b>98,18</b>
Wydatki majątkowe	10 000,00	10 000,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	1 456,00	1 456,00	100,00
Wydatki bieżące	29 767,67	29 017,67	97,48

W rozdziale 60004 wydatki bieżące dotyczą zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeśli w ramach tej gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny. Środki na te cel wydatkowane z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziałach 60012; 60013 i 60014 wydatki bieżące dotyczyły opłaty za zajęcie pasa na rzecz zarządców dróg.

W rozdziale 60016 wydatki bieżące dotyczą zrealizowanych zadań w zakresie utrzymania dróg gminnych między innymi: zakupu znaków drogowych; tablic informacyjnych; remontów cząstkowych jezdni; remontu dróg gminnych bitumicznych poprzez ułożenie nowej nawierzchni na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie; drobnych napraw dróg, chodników, przepustów, mostków poprzez zakup kruszywa i usługi równiarką. Ponadto wykonano usługi polegające na opracowaniu dokumentacji na remonty dróg; wykonaniu przeglądu rocznego dróg gminnych, pomiaru widoczności na przejazdach kolejowych, stabilizacji punktów granicznych i weryfikacji danych działki oraz na utrzymaniu terenów zielonych przy drogach poprzez koszenie poboczy czy odśnieżaniu chodników. Wydatkowano środki także na dzierżawę terenu pod parking na ulicy Szkolnej, na opłatę za użytkowanie gruntu pokrytego wodami w ciągu drogi gminnej oraz za sporządzanie map i wypisów przez Starostwo Powiatowe w Golubiu-Dobrzyniu. Nie było konieczności uruchamiania wydatków z tytułu odszkodowania za grunty zajęte pod drogi publiczne. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące w ramach funduszu sołectkiego wydatkowano kwotę w wysokości 278.326,70 zł z przeznaczeniem na utrzymanie dróg gminnych, chodników i poboczy w sołectwach.

W rozdziale 60095 wydatki bieżące dotyczą zakupu słupa ogłoszeniowego, remontu i utrzymania wiat przystankowych, opłat rocznych z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów oraz opłaty za czynsz dzierżawy terenu pod chodnik w Piątkowie. Wydatki zrealizowano w 97,48 %. Wynagrodzenia i pochodne dotyczą wykonania graffiti na wiatkach przystankowych, wydatki zrealizowano w 100,00 %. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołectkiego wydatkowano kwotę w wysokości 6.602,06 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne oraz na zakup materiałów w celu odnowienia istniejących wiat przystankowych.

Ponadto, w ramach wydatków majątkowych, w rozdziale tym przekazano kwotę w wysokości 10.000,00 zł z tytułu objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. z siedzibą we Włocławku.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>510 253,00</b>	<b>389 530,69</b>	<b>76,34</b>
<i>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>155 541,06</i>	<i>57 727,88</i>	<i>37,11</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 953,00	25 953,00	100,00
Wydatki bieżące	129 588,06	31 774,88	24,52
<i>Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</i>	<i>354 711,94</i>	<i>331 802,81</i>	<i>93,54</i>
Wynagrodzenia i pochodne	1 000,00	830,00	83,00
Pozostałe wydatki bieżące	353 711,94	330 972,81	93,57

W rozdziale 70005 wydatki bieżące na gospodarkę gruntami i nieruchomościami zostały zrealizowane w 24,52 %. Wydatki dotyczyły m.in.: opłat za energię, wycen i podziałów nieruchomości, ogłoszeń w prasie, rozgraniczenia, wznowienia znaków granicznych, utrzymania gruntów w tzw. dobrej kulturze, opracowania audytu, opłat za wypisy i wyrisy, opłat sądowych, notarialnych i innych, a także utrzymania lokali mieszkalnych oraz użytkowych będących własnością Gminy. Nie było konieczności uruchamiania środków na usługę w zakresie wprowadzenia danych przestrzennych. Niższe wykonanie planu wydatków wynika z zapisów umowy wykonawczej w zakresie ponoszenia nakładów na wynajmowane lokale mieszkalne i użytkowe, co jest ściśle związane z uzyskaniem dochodów w tym zakresie.

W rozdziale 70007 wydatki bieżące na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy zostały zrealizowane w 93,54 %. W ramach tych środków dokonano zakupu energii, usług remontowych, pozostałych usług, różnych opłat i składek oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczyły wykonania inwentaryzacji budowlanej budynku po byłej pralni przy ulicy Główny Dworzec 9 w Kowalewie Pomorskim.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>616 140,00</b>	<b>157 691,60</b>	<b>25,59</b>
<i>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	<i>613 640,00</i>	<i>156 418,60</i>	<i>25,49</i>
Wynagrodzenia i pochodne	13 803,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	599 837,00	156 418,60	26,08
<i>Rozdział 71035 Cmentarze</i>	<i>2 500,00</i>	<i>1 273,00</i>	<i>50,92</i>
Wydatki bieżące	2 500,00	1 273,00	50,92

W rozdziale 71004 poniesiono wydatki na wydanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych oraz sporządzenie dokumentów planistycznych. Wykonanie jest adekwatne do ilości wydanych decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych oraz sporządzonych dokumentów planistycznych. Nie zostały uruchomione wydatki na wynagrodzenia i pochodne z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe dla członków Komisji Urbanistycznej.

W rozdziale 71035 poniesiono wydatki w wysokości 1.273,00 zł na utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego. Zadanie finansowane jest częściowo z dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Środki z dotacji w wysokości 1.500,00 zł zostały wykorzystane w kwocie 1.268,00 zł, pozostała część to środki własne. W 2025 roku środki przeznaczono na zakup kwiatów i zniczy, które postawiono na 5 grobach Nieznanych Żołnierzy znajdujących się w miejscowości Pluskowęsy i Chełmonie.

<b>DZIAŁ 720 INFORMATYKA</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Rozdział 72095 Pozostała działalność</i>	<i>12 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	12 000,00	0,00	0,00

W rozdziale 72095 w 2025 roku nie wystąpiły okoliczności powodujące konieczność poniesienia wydatków na utrzymanie trwałości projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”.

<b>DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>12 658 004,49</b>	<b>10 824 015,21</b>	<b>85,51</b>
<i>Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie</i>	<i>385 758,81</i>	<i>355 480,31</i>	<i>92,15</i>
Wynagrodzenia i pochodne	347 485,97	339 478,21	97,70
Pozostałe wydatki bieżące	38 272,84	16 002,10	41,81
<i>Rozdział 75022 Rady gmin</i>	<i>341 483,10</i>	<i>326 050,54</i>	<i>95,48</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42 029,10	42 029,10	100,00
Wydatki bieżące	299 454,00	284 021,44	94,85
<i>Rozdział 75023 Urzędy gmin</i>	<i>9 853 574,42</i>	<i>8 989 750,83</i>	<i>91,23</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	111 225,00	111 225,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	7 525 682,81	7 282 715,59	96,77
Pozostałe wydatki bieżące	2 216 666,61	1 595 810,24	71,99
<i>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>122 500,00</i>	<i>116 814,77</i>	<i>95,36</i>
Wydatki bieżące	122 500,00	116 814,77	95,36

<b>Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>916 155,84</b>	<b>823 571,58</b>	<b>89,89</b>
Wynagrodzenia i pochodne	899 815,44	807 231,18	89,71
Pozostałe wydatki bieżące	16 340,40	16 340,40	100,00
<b>Rozdział 75095 Pozostała działalność</b>	<b>1 038 532,32</b>	<b>212 347,18</b>	<b>20,45</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	824 869,06	10 114,29	1,23
Wynagrodzenia i pochodne	157 106,00	154 206,00	98,15
Pozostałe wydatki bieżące	56 557,26	48 026,89	84,92

Rozdział 75011 obejmuje wydatki administracyjne na zadania zlecone, w tym 208.812,00 zł z dotacji z budżetu państwa. Całą kwotę z dotacji wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne, łącznie na ten cel wydatkowano kwotę 339.478,21 zł. Ogółem na administrację zleconą wydatkowano 355.480,31 zł. Różnicę w wysokości 152.342,61 zł sfinansowano ze środków własnych Gminy. Pozostałe wydatki bieżące zostały wykonane w 41,81 % planu i przeznaczone zostały między innymi na zakup materiałów i wyposażenia, zakup artykułów spożywczych, zakup usług pozostałych, podróże służbowe krajowe, szkolenia pracowników oraz na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Oszczędności powstały dzięki nabyciu towarów i usług w korzystnych cenach. W rozdziale 75011 dotacja została przekazana w nadmiernej wysokości i w dniu 29 stycznia 2026 roku zwrócono kwotę 5.674,30 zł. Ponadto w rozdziale tym wydatkowano środki w wysokości 103,54 zł na nadanie numeru PESEL osobie będącej obywatelem Ukrainy oraz na aktualizację i uzupełnienie danych obywateli Ukrainy. Środki na ten cel w całości wydatkowane zostały z Funduszu Pomocy.

Rozdział 75022 obejmuje poniesione wydatki w łącznej wysokości 284.021,44 zł na utrzymanie Rady Miejskiej, Miejskiej Rady Seniorów oraz Młodzieżowej Rady Miejskiej. Diety dla Radnych w wysokości 272.754,00 zł wypłacono stosownie do uregulowań zawartych w uchwałach, co głównie ma wpływ na poziom realizacji pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale. Pozostałe wydatki, zgodnie z zapotrzebowaniem poniesiono między innymi na: zakup kwiatów, podstawek i etui do tabletek, koszulek, artykułów spożywczych, usług transportowych, usług telefonicznych i internetowych oraz delegacje na podróże krajowe. W 2025 roku na Radę Miejską wydatkowano kwotę w wysokości 281.372,40 zł, na Miejską Radę Seniorów wydatkowano kwotę w wysokości 937,09 zł natomiast na Młodzieżową Radę Miejską wydatkowano kwotę w wysokości 1.711,95 zł.

W rozdziale 75023 poniesione wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczą pracowników urzędu.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale obejmują m.in.:

- ekwiwalent za odzież roboczą, obuwie robocze, refundacje wydatków za szkła korekcyjne, zakup wody mineralnej - 6.648,23 zł,
- zakup materiałów, druków akcydensowych, środków czystości, wyposażenia, artykułów biurowych, prenumeratę czasopism, książek, pieczętek, kwiatów i utrzymanie samochodu służbowego – 223.861,68 zł,
- zakup artykułów spożywczych na spotkania okolicznościowe - 10.714,96 zł,
- opłaty za energię elektryczną i ciepłą, wodę i gaz – 252.030,51 zł,
- usługi remontowe – 6.409,14 zł,

- usługi telefoniczne, pocztowe, opiekę autorską na oprogramowania, umowy licencyjne, dostęp do Internetu, wywóz nieczystości, opłaty bankowe, usługi zdrowotne, koszty sądowe, koszty związane z utrzymaniem urzędu, odsetki, inne opłaty – 673.718,14 zł,
- podróże służbowe i szkolenia – 24.325,00 zł,
- ubezpieczenia majątku, opłaty komornicze dotyczące podatków, abonament RTV – 56.558,83 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 159.359,75 zł,
- wpłaty na PFRON – 182.184,00 zł.

Oszczędności w wydatkowaniu środków finansowych w tym rozdziale powstały głównie dzięki nabyciu towarów i usług w korzystnych cenach.

Rozdział 75075 obejmuje wydatki związane z promocją gminy, w tym między innymi: zakup pucharów, nagród, gadżetów promocyjnych, notesów, przypinek, listowników, teczek okolicznościowych, tablic, rollupów, torb z nadrukiem, zakup usług związanych z nakręceniem filmu promocyjnego a także z dofinansowaniem wyjazdów, noclegów czy opłat związanych z reprezentowaniem gminy na konkursach i zawodach.

W rozdziale 75085 wydatki na wynagrodzenia i pochodne na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego wykonano w 89,71 %. Pozostałe wydatki bieżące z zakresu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przekazano w 100 %.

W rozdziale 75095 poniesiono wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 154.206,00 zł dotyczące wypłaty ryczałtów dla przewodniczących organów wykonawczych jednostki pomocniczej gminy w kwocie 153.100,00 zł oraz wykonania graficznego obrazu zamku do tablicy informacyjnej umieszczonej na rynku miasta w kwocie 1.106,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące to: opłaty składki członkowskiej na rzecz Związku Gmin Wiejskich, Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dolina Drwęcy”, Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia „Europa Kujaw i Pomorza” oraz Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Toruń w wysokości 25.304,99 zł. Kwota w wysokości 22.721,90 zł wydatkowana była na zakup towarów i usług do wysokości potrzeb oraz na szkolenie, które było zorganizowane dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli z terenu Gminy Kowalewo Pomorskie. Ponadto w rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę 346,80 zł na zakup gazety sołeckiej w ramach przedsięwzięcia „Szerzenie edukacji publicznej”.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>146 482,00</b>	<b>146 481,97</b>	<b>100,00</b>
<i>Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	<i>2 521,00</i>	<i>2 521,00</i>	<i>100,00</i>
Wynagrodzenia i pochodne	2 336,00	2 336,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	185,00	185,00	100,00

<b>Rozdział 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</b>	<b>143 961,00</b>	<b>143 960,97</b>	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	45 692,00	45 692,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	98 269,00	98 268,97	100,00

W rozdziale 75101 poniesiono wydatki przeznaczone na pokrycie kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi poniesionymi na aktualizację danych gromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w wysokości 2.336,00 zł. Środki te zostały przekazane w formie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone. Ponadto w rozdziale tym wydatkowano środki na zapłatę odsetek za wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w 2024 roku.

W rozdziale 75107 poniesione wydatki dotyczyły przeprowadzonych wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 18 maja 2025 r. - I tura i na dzień 18 maja 2025 r. w ponownym głosowaniu w dniu 1 czerwca 2025 r., a także na zryczałtowane diety dla mężów zaufania podczas w/w wyborów. Wydatki zostały pokryte z dotacji z budżetu państwa.

<b>DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA</b>	<b>820 216,97</b>	<b>811 108,29</b>	<b>98,89</b>
<b>Rozdział 75295 Pozostała działalność</b>	<b>820 216,97</b>	<b>811 108,29</b>	<b>98,89</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	712 550,82	712 550,82	100,00
Wydatki bieżące	107 666,15	98 557,47	91,54

W rozdziale 75295 poniesione wydatki bieżące dotyczyły zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, które były sfinansowane środkami pochodzącymi od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w łącznej wysokości 96.760,90 zł. W ramach dwóch naborów Gmina Kowalewo Pomorskie: przygotowała i wydała poradniki dedykowane ochronie ludności i obronie cywilnej w wysokości 25.500,00 zł; zakupiła radiotelefony w celu doposażenia magazynu w wysokości 8.600,00 zł; zorganizowała szkolenie z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w wysokości 10.656,00 zł; zakupiła namioty na potrzeby edukacji społeczeństwa w zakresie ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w wysokości 5.050,00 zł; zakupiła 30 plandek ochronnych w wysokości 9.050,00 zł; zakupiła 12 latarek w wysokości 2.400,00 zł; zakupiła 2 pilarki ratownicze w wysokości 14.518,10 zł; zakupiła 2 przecinarki do stali i betonu w wysokości 10.036,80 zł; zakupiła 18 zestawów cateringowych w wysokości 9.450,00 zł oraz 50 koców w wysokości 1.500,00 zł. Ponadto ze środków własnych wydatkowano kwotę w wysokości 1.796,57 zł z przeznaczeniem na zakup naklejek i ubezpieczenia w/w wyposażenia.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA</b>	<b>1 702 570,88</b>	<b>1 534 431,06</b>	<b>90,12</b>
<b>Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>	100,00
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	65 000,00	100,00

<b>Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>100,00</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	25 000,00	100,00
<b>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>1 507 714,64</b>	<b>1 344 130,02</b>	<b>89,15</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	954 498,84	886 099,30	92,83
Wynagrodzenia bezosobowe	114 885,00	101 440,00	88,30
Pozostałe wydatki bieżące	438 330,80	356 590,72	81,35
<b>Rozdział 75414 Obrona cywilna</b>	<b>4 500,00</b>	<b>1 744,80</b>	<b>38,77</b>
Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	2 000,00	1 744,80	87,24
<b>Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe</b>	<b>3 306,24</b>	<b>3 306,24</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	3 306,24	3 306,24	100,00
<b>Rozdział 75495 Pozostała działalność</b>	<b>97 050,00</b>	<b>95 250,00</b>	<b>98,15</b>
Wynagrodzenia bezosobowe	21 650,00	21 650,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	75 400,00	73 600,00	97,61

Wydatki bieżące poniesione w rozdziale 75412 obejmują wypłaty między innymi za udział w pożarach; zakup paliwa; umundurowania i sprzętu; badania lekarskie; szkolenia oraz wydatki na utrzymanie remiz i samochodów strażackich. Wypłata wynagrodzeń w postaci ekwiwalentu za udział w pożarach wypłacona została na podstawie faktycznego uczestnictwa druhow w kwocie 101.440,00 zł. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołectkiego wydatkowano kwotę w wysokości 28.948,48 zł na doposażenie jednostek OSP z terenu Gminy Kowalewo Pom.

W rozdziale 75414 zrealizowano wydatki jako wkład własny z przeznaczeniem na modernizację systemu powiadamiania i ostrzegania realizowanego przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Bydgoszczy. W 2025 roku w ramach w/w zadania wydatki bieżące zostały poniesione na zakup latarek i artykułów biurowych oraz na naprawę agregatu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe nie były wydatkowane, gdyż nie było konieczności uruchamiania tych środków.

W rozdziale 75421 poniesiono wydatki bieżące w wysokości 3.306,24 zł z przeznaczeniem na zakup dostępu do LEX-a w zakresie zarządzania kryzysowego.

Wydatki w rozdziale 75495 w wysokości 95.250,00 zł dotyczyły realizacji zadania pn.: „Bezpieczeństwo to nasza wspólna sprawa”, które było realizowane przez Szkołę Podstawową w Kowalewie Pomorskim. W ramach w/w zadania na wynagrodzenia i pochodne wydatkowano kwotę w wysokości 21.650,00 zł. Pozostała kwota w wysokości 73.600,00 zł dotyczyła zakupu materiałów, wyposażenia, materiałów dydaktycznych oraz opłat związanych z przeprowadzeniem szkoleń (wynajem sali, catering). Środki na ten cel w wysokości 75.950,00 zł otrzymaliśmy od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, pozostała kwota w wysokości 19.300,00 zł to wkład własny.

W 2025 roku nie zaszła potrzeba uruchomienia środków finansowych z przeznaczeniem na wypłaty żołnierzom świadczeń rekompensujących.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>3 445 828,51</b>	<b>3 371 780,22</b>	<b>97,85</b>
<i>Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>3 445 828,51</i>	<i>3 371 780,22</i>	<i>97,85</i>
Obsługa długu	3 445 828,51	3 371 780,22	97,85

W rozdziale 75702 wydatki dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

<b>DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>235 596,91</b>	<b>2 080,00</b>	<b>0,88</b>
<i>Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe</i>	<i>2 080,00</i>	<i>2 080,00</i>	<i>100,00</i>
Wydatki bieżące	2 080,00	2 080,00	100,00
<i>Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe</i>	<i>233 516,91</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	233 516,91	0,00	0,00

W rozdziale 75814 wydatki dotyczą zwrotu dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+266,07 i od 0+0,000 do 0+035,33” z uwagi na brak możliwości finansowania robót dodatkowych, które powstały podczas realizacji w/w zadania.

W rozdziale 75818, z przeznaczeniem na rezerwę celową oraz na rezerwę ogólną, zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 648.735,00 zł. Z rezerwy celowej przeniesiono kwotę 320.000,00 zł do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” jako dotacje dla klubów sportowych i stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu. Kwota rezerwy celowej przeznaczonej na zarządzanie kryzysowe wynosiła 203.735,00 zł. Na sesji w dniu 27 lutego 2025 roku dokonano zwiększenia rezerwy kryzysowej o kwotę w wysokości 6.365,00 zł. W ciągu roku przeniesiono kwotę w łącznej wysokości 8.306,24 zł, w tym do działu 752 „Obrona narodowa” na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych” kwotę w wysokości 5.000,00 zł; do działu 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” z przeznaczeniem na zakup dostępu do LEX-a w zakresie zarządzania kryzysowego kwotę w wysokości 3.306,24 zł.

Natomiast z rezerwy ogólnej przeniesiono kwotę w łącznej wysokości 93.276,85 zł, w tym między innymi do działu 750 „Administracja publiczna” z przeznaczeniem na przeglądy techniczne obiektów budowlanych kwotę w wysokości 4.000,00 zł; na usługę wielobranżowej weryfikacji dokumentacji projektowej dotyczącej „Adaptacji budynku byłego Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim” kwotę w wysokości 39.360,00 zł; do działu 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” z przeznaczeniem na zapłatę odsetek związanych z zakwestionowaniem wydatków na asystę techniczną programu PB przez Krajowe Biuro Wyborcze z Delegaturą w Toruniu kwotę w wysokości 185,00 zł; do działu 752 „Obrona narodowa” z przeznaczeniem na zakup naklejek w celu oklejenia asortymentu zakupionego ze środków Programu ochrony ludności i obrony cywilnej kwotę w wysokości 173,50 zł; na zakup naklejek w celu oklejenia asortymentu zakupionego ze środków Programu ochrony ludności i obrony cywilnej kwotę w wysokości 55,35 zł; na ubezpieczenie asortymentu zakupionego ze środków Programu ochrony ludności i obrony cywilnej kwotę w wysokości 2.500,00 zł; do działu 758 „Różne rozliczenia” z przeznaczeniem na zwrot dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+266,07 i od 0+0,000 do 0+035,33” z uwagi na brak możliwości finansowania robót dodatkowych, które powstały podczas realizacji w/w zadania kwotę w wysokości 2.080,00 zł; do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” z przeznaczeniem na wykonanie audytu rekompensaty kwoty w wysokości 7.380,00 zł; do działu 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” z przeznaczeniem na zakup energii do Amfiteatru kwotę w wysokości 496,00 zł; na wydatki związane z ubezpieczeniem zabytków z terenu Gminy Kowalewo Pomorskie w wysokości 1.460,00 zł; na przeglądy techniczne obiektów budowlanych kwotę w wysokości 23.738,00 zł; na dystrybucję energii w świetlicach wiejskich znajdujących się na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie kwotę w wysokości 5.661,00zł; na zakup usług pozostałych kwotę w wysokości 6.188,00 zł.

<b>DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>41 101 010,89</b>	<b>37 220 205,95</b>	<b>90,56</b>
<i>Rozdział 80101 Szkoły podstawowe</i>	<i>22 499 166,71</i>	<i>20 614 107,99</i>	<i>91,62</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	598 376,50	383 172,50	64,04
Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	53 902,60	27 053,50	50,19
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez os. fizyczną	512 409,92	512 409,92	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	17 726 419,20	16 435 025,16	92,71
Pozostałe wydatki bieżące	3 608 058,49	3 256 446,91	90,25
<i>Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	<i>1 891 186,82</i>	<i>1 698 896,44</i>	<i>89,83</i>

Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	417 382,69	417 382,69	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	1 101 478,21	999 114,28	90,71
Pozostałe wydatki bieżące	372 325,92	282 399,47	75,85
<b>Rozdział 80104 Przedszkola</b>	<b>7 441 339,72</b>	<b>6 914 804,30</b>	<b>92,92</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	55 000,00	45 000,00	81,82
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 931 291,68	1 929 638,39	99,91
Wynagrodzenia i pochodne	3 704 953,22	3 619 640,68	97,70
Pozostałe wydatki bieżące	1 750 094,82	1 320 525,23	75,45
<b>Rozdział 80107 Świetlice szkolne</b>	<b>777 185,43</b>	<b>675 662,83</b>	<b>86,94</b>
Wynagrodzenia i pochodne	713 426,88	635 240,68	89,04
Pozostałe wydatki bieżące	63 758,55	40 422,15	63,40
<b>Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>838 371,72</b>	<b>602 811,42</b>	<b>71,90</b>
Wydatki bieżące	838 371,72	602 811,42	71,90
<b>Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>140 366,00</b>	<b>108 397,96</b>	<b>77,23</b>
Wydatki bieżące	140 366,00	108 397,96	77,23
<b>Rozdział 80148 Stołówki szkolne</b>	<b>688 447,85</b>	<b>382 891,48</b>	<b>55,62</b>
Wydatki bieżące	688 447,85	382 891,48	55,62
<b>Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>2 159 253,28</b>	<b>2 054 770,42</b>	<b>95,16</b>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 689 879,01	1 679 563,38	99,39
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	154 574,98	154 574,98	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	282 268,52	197 479,39	69,96
Pozostałe wydatki bieżące	32 530,77	23 152,67	71,17

<b>Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</b>	<b>4 554 871,77</b>	<b>4 061 988,69</b>	<b>89,18</b>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	302 953,70	302 953,70	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	3 925 963,23	3 448 103,22	87,83
Pozostałe wydatki bieżące	325 954,84	310 931,77	95,39
<b>Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych</b>	<b>91 381,59</b>	<b>89 106,45</b>	<b>97,51</b>
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	1 883,97	1 883,97	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	89 497,62	87 222,48	97,46
<b>Rozdział 80195 Pozostała działalność</b>	<b>19 440,00</b>	<b>16 767,97</b>	<b>86,25</b>
Wydatki bieżące	19 440,00	16 767,97	86,25

W dziale 801 została przekazana dotacja w wysokości 27.053,50 zł jako wkład własny na realizację projektu pn.: „EU – geniusz w świecie naukowych żywiołów”, dotacja została przekazana zgodnie z umową.

W 2025 roku z budżetu Gminy udzielono dotacje podmiotowe dla szkół i przedszkoli prowadzonych przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub osobę fizyczną oraz dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w łącznej kwocie 4.996.523,06 zł (rozdziały 80101, 80103, 80104, 80149, 80150), z czego:

- kwota w łącznej wysokości 1.387.321,29 zł przekazana w formie dotacji dla Szkoły Podstawowej w Mlewie, prowadzonej przez Wiejskie Stowarzyszenie Kulturalno - Oświatowe TRIO, w tym:

\* kwota w wysokości 512.409,92 zł stanowiła dotację w związku z prowadzeniem szkół podstawowych - klasy I – III (rozdział 80101),

\* kwota 417.382,69 zł - dotacja w związku z prowadzeniem oddziału przedszkolnego (rozdział 80103),

\* kwota 154.574,98 zł to dotacja na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149),

\* kwota 302.953,70 zł to dotacja na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (rozdział 80150),

- kwota w łącznej wysokości 1.182.113,57 zł przekazana w formie dotacji dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim, w tym:

\* kwota 898.200,29 zł dotacja w związku z prowadzeniem przedszkola (rozdział 80104),

\* kwota w wysokości 283.913,28 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149),

- kwota w wysokości 1.395.650,10 zł przekazana w formie dotacji Niepublicznemu Przedszkolu Terapeutycznemu w Kowalewie Pomorskim na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149),

- kwota w wysokości 1.031.438,10 zł przekazana w formie dotacji dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim na prowadzenie przedszkola (rozdział 80104).

Kwota należnej dotacji ustalana była na podstawie przepisów ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Dodatkowo w rozdziale 80101 wydatkowano środki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla zatrudnionych pracowników oświaty w wysokości 92,71 % planu tj. kwotę w wysokości 16.435.025,16 zł. Ponadto w ramach wydatków bieżących wydatkowano kwotę w wysokości 3.256.446,91 zł (90,25 % ogółem poniesionych pozostałych wydatków bieżących), w tym między innymi na:

1. zakup nowych pozycji książkowych i wyposażenia bibliotek szkolnych w wysokości 5.000,00 zł w ramach realizacji Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 przy dofinansowaniu w formie dotacji w wysokości 4.000,00 zł. Z pomocy finansowej w ramach w/w dotacji skorzystała Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie,

2. realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy kwota w wysokości 212.550,00 zł,

3. pozostałe wydatki (media, zakup materiałów i wyposażenia, opłaty ubezpieczenia majątku, delegacje, świadczenia socjalne, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, remontowe, zakup nagród konkursowych, pomocy dydaktycznych itp.) wydatkowano kwotę 3.038.896,91 zł.

W rozdziale 80103, oprócz udzielonej dotacji - opis jak wyżej, poniesione wydatki na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych wyniosły 90,71 % planu. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowane były odpowiednio do potrzeb placówek i stanowiły poniesione nakłady na zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych oraz opłat za media. Łącznie wydatkowana kwota stanowiła 75,85 % zaplanowanych środków na ten cel i wyniosła 282.399,47 zł.

W rozdziale 80104, poza udzieloną dotacją - opisaną jak wyżej, poniesiono wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 97,70 %. Natomiast wydatki bieżące stanowiły 75,45 % zagwarantowanych środków na ten cel i wyniosły 1.320.525,23 zł.

W ramach powyższego wydatkowano między innymi środki na przeprowadzenie dwóch konkursów, współfinansowanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 2.890,00 zł (zakup nagród).

Dodatkowo wydatkowano kwotę 3.750,00 zł na zakup nowych pozycji książkowych w ramach realizacji Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 przy dofinansowaniu w formie dotacji w wysokości 3.000,00 zł. Z pomocy finansowej w ramach w/w dotacji skorzystało Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim.

Poza tym znaczącą kwotę stanowiły wydatki bieżące dotyczące:

1. opłat za pobyt dzieci w placówkach wychowania przedszkolnego poza Gminą Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 179.181,53 zł,
2. zakupu usługi cateringu dla stołówki przedszkolnej kwota w wysokości 433.474,36 zł,
3. opłat za media (energię elektryczną, energię ciepłą, wodę i ścieki, usługi telekomunikacyjne, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi) kwota w wysokości 210.794,66 zł,
4. wypłaty dodatku wiejskiego oraz świadczeń socjalnych kwota w wysokości 278.211,76 zł,
5. zakupu środków czystości, artykułów biurowych kwota w wysokości 37.843,13 zł,
6. pozostałych wydatków kwota w wysokości 174.379,79 zł.

W rozdziale 80107 poniesiono wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 89,04 %. Natomiast wydatki bieżące stanowiły 63,40 % zaplanowanych środków.

Realizacja planu wydatków w wysokości 71,90 % występująca w rozdziale 80113 dotyczy dowozu uczniów do szkół. Poniesione wydatki obejmowały koszt zakupu biletów miesięcznych w ramach zbiorowego transportu oraz indywidualne zwroty kosztów z tytułu dowozu dzieci do szkoły, dowozu dzieci niepełnosprawnych do placówek szkolno - wychowawczych, a także koszt zakupu paliwa do busa, który dowoził dzieci niepełnosprawne do szkół i placówek w Toruniu.

W rozdziale 80146 wydatki związane z doskonaleniem zawodowym nauczycieli poniesiono w 77,23 %. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na opłaty związane z podjęciem przez nauczycieli nauki na studiach podyplomowych oraz kursach specjalistycznych, a także szkoleniach tematycznych. Poniesione wydatki obejmowały również zwrot kosztów dojazdu nauczyciela na studia oraz na szkolenia zarówno własnym pojazdem jak i środkami komunikacji zbiorowej.

Wydatki bieżące w rozdziale 80148 z tytułu wyżywienia uczniów wykonano na poziomie 55,62 %. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na zakup artykułów spożywczych w celu przygotowania herbaty oraz na opłaty z tytułu kosztów przygotowania obiadów szkolnych przez firmę cateringową. Niski stopień realizacji wydatków wynika z mniejszej liczby dzieci korzystających z obiadów szkolnych niż pierwotnie zakładano.

W rozdziale 80149 wydatki obejmują realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego. Wydatki z tytułu przekazanej dotacji poniesione zostały adekwatnie do liczby uczniów kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy i ukształtowały się na poziomie 100,00 %. Wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne, w kwocie 197.479,39 zł wykonane zostały na poziomie 69,96 %. Natomiast na wyposażenie placówek oświatowych w pomoce dydaktyczne przeznaczone dla dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego przeznaczono kwotę w wysokości 23.152,67 zł co stanowi 71,17 % zakładanego planu.

W rozdziale 80150 wydatki obejmują realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. Wydatki z tytułu przekazanej dotacji poniesione zostały adekwatnie do liczby uczniów kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy i wyniosły 100,00 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 3.448.103,22 zł osiągnęły 87,83 % zaplanowanej kwoty. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowane zostały w wysokości 310.931,77 zł co stanowiło 95,39 % zaplanowanego planu.

W rozdziale 80153 kwota wydatków ogółem wyniosła 88.438,56 zł. W ramach w/w środków 896 uczniów otrzymało darmowe podręczniki i ćwiczenia. Ze środków otrzymanych w ramach dotacji podręcznikowej:

- a) udzielono dla SP Mlewo dotację w wysokości 1.883,97 zł;
- b) wydatkowano kwotę 879,36 zł przeznaczoną na obsługę zadania;
- c) za kwotę 84.766,79 zł zakupiono podręczniki i ćwiczenia dla uczniów z czterech szkół podstawowych, dla których organem prowadzącym jest jst.

Ponadto w ramach środków własnych wydatkowano kwotę w wysokości 908,44 zł, z czego kwota 445,84 zł będzie stanowić podstawę do refundacji poniesionych wydatków własnych - do rozliczenia jako refundacja ze środków 2026 roku.

Ponadto w rozdziale 80153 wydatkowano kwotę w wysokości 667,89 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników i ćwiczeń dla 5 uczniów - obywateli Ukrainy. Ze środków otrzymanych w ramach dotacji podręcznikowej:

- a) wydatkowano kwotę w wysokości 661,20 zł na zakup podręczników i ćwiczeń ;
- b) wydatkowano kwotę w wysokości 6,69 zł przeznaczoną na obsługę zadania.

W rozdziale 80195 wydatkowano łączną kwotę w wysokości 16.767,97 zł na realizację projektu pn.: „Kierunek Zawód” finansowanego z programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Benicjentem w/w projektu jest Gmina Kowalewo Pomorskie. Projekt realizowany jest w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim. Poniesione wydatki zostały sfinansowane w kwocie 15.835,67 zł ze środków europejskich oraz w kwocie 932,30 zł ze środków dotacji celowej.

W 2025 roku, w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, dodatkowo wydatkowano środki w łącznej wysokości 212.550,00 zł, które stanowiły środki otrzymane z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 97.278,50 zł opisane zostały jw. łącznie z kwotą wydatków rzeczowych, które opiewały na kwotę w wysokości 115.281,50 zł.

W ramach działu 801 wydatkowano środki z Funduszy Sołeckich, planowanych na doposażenie jednostek oświatowych, z których zakupiono m.in. książki, gry, drukarkę, artykuły szkolne, materiały i pomoce dydaktyczne, piłki, gumy do ćwiczeń, zabawki. Na ten cel wydatkowano łącznie kwotę 11.208,89 zł, z tego przedszkola dotyczy kwota 495,23 zł, szkół podstawowych – 10.713,66 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>550 773,00</b>	<b>457 068,26</b>	<b>82,99</b>
<i>Rozdział 85149 Program polityki zdrowotnej</i>	<i>9 750,00</i>	<i>9 750,00</i>	<i>100,00</i>

Wynagrodzenia i pochodne	260,00	260,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	9 490,00	9 490,00	100,00
<b>Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>539 023,00</b>	<b>445 762,25</b>	<b>82,70</b>
Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	650,00	547,75	84,27
Wynagrodzenia i pochodne	309 239,22	302 329,22	97,77
Pozostałe wydatki bieżące	229 133,78	142 885,28	62,36
<b>Rozdział 85195 Pozostała działalność</b>	<b>2 000,00</b>	<b>1 556,01</b>	<b>77,80</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 487,81	1 159,58	77,94
Pozostałe wydatki bieżące	512,19	396,43	77,40

W rozdziale 85149 wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostały poniesione w ramach programu zapobiegania upadkom dla seniorów w województwie kujawsko-pomorskim. W ramach w/w zadania poniesiono wydatki w wysokości 9.290,00 zł na prowadzenie zajęć i ubezpieczenie grupy uczestniczącej w programie wraz z osobami prowadzącymi zajęcia w ramach powyższego programu. Ponadto kwota w wysokości 200,00 zł dotyczyła przeprowadzonych warsztatów dla mieszkańców Gminy Kowalewo Pomorskie dotyczących cukrzycy, które zorganizowane były przez Miejską Radę Seniorów.

W rozdziale 85154 wydatki obejmują zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej, w tym na utrzymanie Świetlicy Socjoterapeutycznej. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 62,36 % głównie dzięki nabyciu towarów i usług w korzystnych cenach. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę w wysokości 302.329,22 zł. Ponadto przekazano dotację na dofinansowanie Telefonicznego Pogotowia dla Ofiar Przemocy „Niebieska Linia” w wysokości 547,75 zł co stanowi 84,27 % planu wydatków na ten cel.

W rozdziale 85195 poniesiono wydatki związane z wydawaniem decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe do wysokości potrzeb w tym zakresie. Gmina w 2025 roku zrealizowała 8 decyzji. Koszt przeprowadzenia wywiadów środowiskowych wyniósł 461,40 zł, natomiast koszty pracy pracownika oraz koszty rzeczowe i usługi wyniosły 1.064,61 zł. Ogólnie na ten cel poniesiono wydatki w kwocie 1.556,01 zł.

<b>DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>7 747 011,36</b>	<b>7 472 547,93</b>	<b>96,46</b>
<b>Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej</b>	<b>285 000,00</b>	<b>275 106,44</b>	<b>96,53</b>
Wydatki bieżące	285 000,00	275 106,44	96,53
<b>Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>	<b>12 750,00</b>	<b>12 750,00</b>	<b>100,00</b>
Wynagrodzenia i pochodne	4 093,05	4 093,05	100,00

Pozostałe wydatki bieżące	8 656,95	8 656,95	100,00
<b>Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>31 364,00</b>	<b>31 363,49</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	31 364,00	31 363,49	100,00
<b>Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>389 255,70</b>	<b>368 765,50</b>	<b>94,74</b>
Wydatki bieżące	389 255,70	368 765,50	94,74
<b>Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe</b>	<b>448 425,16</b>	<b>441 439,48</b>	<b>98,44</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26,95	26,95	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	448 398,21	441 412,53	98,44
<b>Rozdział 85216 Zasiłki stałe</b>	<b>427 555,65</b>	<b>427 450,00</b>	<b>99,98</b>
Wydatki bieżące	427 555,65	427 450,00	99,98
<b>Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>5 237 069,84</b>	<b>5 083 490,66</b>	<b>97,07</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	316 173,00	315 901,24	99,91
Wynagrodzenia i pochodne	4 474 225,37	4 385 851,04	98,02
Pozostałe wydatki bieżące	446 671,47	381 738,38	85,46
<b>Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>226 006,00</b>	<b>198 820,42</b>	<b>87,97</b>
Wynagrodzenia i pochodne	99 410,00	80 935,12	81,42
Pozostałe wydatki bieżące	126 596,00	117 885,30	93,12
<b>Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>444 959,49</b>	<b>437 531,98</b>	<b>98,33</b>
Wydatki bieżące	444 959,49	437 531,98	98,33
<b>Rozdział 85295 Pozostała działalność</b>	<b>244 625,52</b>	<b>195 829,96</b>	<b>80,05</b>
Wynagrodzenia i pochodne	65 028,02	65 028,02	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	179 597,50	130 801,94	72,83

Rozdział 85202 obejmuje wydatki związane z opłatami za pobyt osób w domach opieki społecznej w oparciu o koszty utrzymania.

W rozdziale 85205 wydatkowano kwotę 12.750,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie, w tym kwota w wysokości 6.000,00 zł pochodzi ze środków budżetu państwa.

W rozdziale 85213 wydatkowano kwotę w wysokości 31.363,49 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Środki finansowane były w całości z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 368.765,50 zł. W kwocie 289.973,33 zł źródłem finansowania wydatków była dotacja z budżetu państwa na wypłaty zasiłków okresowych w ramach dofinansowania zadań własnych dla osób wnioskujących i kwalifikujących się do pomocy. Ponadto z wkładu własnego w wysokości 78.792,17 zł na realizację w/w zadania wydatkowano kwotę w wysokości 51,84 zł na zwrot niesłusznie pobranych świadczeń. W tym kwota w wysokości 1.334,50,00 zł została zaplanowana na świadczenia społeczne (zasiłek okresowy) dla obywateli Ukrainy.

Rozdział 85215 obejmuje wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych i kosztów obsługi tego zadania kwota w wysokości 440.514,32 zł oraz na wypłaty bonów energetycznych i kosztów obsługi zadania kwota w wysokości 925,16 zł. Wypłaty realizowano na bieżąco wszystkim osobom kwalifikującym się do tej formy pomocy.

W rozdziale 85216 na zasiłki stałe wydatkowano kwotę 427.450,00 zł. Źródłem finansowania wydatków była dotacja z budżetu państwa w ramach dofinansowania zadań własnych w kwocie 426.360,00 zł. Kwota w wysokości 501,64 zł została pokryta ze środków własnych. Ponadto ze środków własnych wydatkowano kwotę w wysokości 588,36 zł z przeznaczeniem na zwrot niesłusznie pobranych świadczeń.

Rozdział 85219 obejmuje wydatki związane z utrzymaniem Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim. Wydatki wyniosły 5.005.741,66 zł, w tym kwota 625.659,58 zł sfinansowana była z dotacji z budżetu państwa (215.976,07 zł - pracownicy socjalni; 409.683,51 zł - dodatki motywacyjne dla pracowników MGOPS). Wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostały wykonane na podstawie zawartych umów o pracę. Natomiast wydatki bieżące zostały zrealizowane zgodnie z zapotrzebowaniem. Ponadto rozdział ten obejmował wydatki poniesione na wynagrodzenie za sprawowanie opieki w wysokości 77.749,00 zł również sfinansowane z dotacji budżetu państwa.

W rozdziale 85228 wydatki obejmowały wynagrodzenia i usługi z tytułu usług specjalistycznych i opiekuńczych. Wydatkowano 198.820,42 zł, z czego kwota w wysokości 154.174,81 zł pokryta została z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. Oszczędności w zakresie wydatków bieżących są wynikiem mniejszej liczby podopiecznych korzystających z usług opiekuńczych świadczonych przez tutejszy Ośrodek ze względu na wprowadzenie przez Rząd nowych programów tj. Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej, opieka wytchnieniowa sfinansowana ze środków Funduszu Solidarnościowego, które to tutejszy Ośrodek również realizuje. W 2025 r. ponownie przystąpiono do programu Opieka 75+, a pozyskane środki finansowe pozwoliły na obniżenie kosztów wynagrodzenia dla zatrudnionych opiekunek. W ramach tego programu z pomocy w formie usług opiekunki skorzystało 11 podopiecznych. Przystąpiono również do programu „Korpus Wsparcia Seniorów – Moduł I”, w ramach którego z usług sąsiedzkich skorzystały 4 osoby.

W rozdziale 85230 wydatki w kwocie 437.531,98 zł przeznaczone były na dożywianie oraz na zasiłki na zakup żywności dla rodzin kwalifikujących się do otrzymania tego świadczenia. Dofinansowanie z budżetu państwa w formie dotacji na ten cel wyniosło 308.589,10 zł. Wydatki w wysokości 123.911,39 zł zostały pokryte ze środków własnych gminy. Ponadto ze środków własnych wydatkowano kwotę w wysokości 462,49 zł z przeznaczeniem na zwrot niesłusznie pobranych świadczeń. Natomiast kwota w wysokości 4.569,00 zł to środki pochodzące z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w postaci zapewnienia jednego gorącego posiłku oraz posiłku dla dzieci i młodzieży.

W ramach rozdziału 85295 Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował niżej wymienione projekty:

1. Kujawsko-Pomorska Teleopieka - kontynuacja programu w 2025 roku sfinansowanego ze środków europejskich w wysokości 19.400,00 zł. Wkład własny do programu wyniósł 1.623,60 zł. Łącznie na realizację w/w projektu wydatkowano kwotę w wysokości 21.023,60 zł.

2. „Korpus Wsparcia Seniorów” - z programu skorzystało 10 osób w wieku 65+, którym zakupiono 10 urządzeń do świadczenia teleopieki tj. opasek życia. Na realizację programu wraz z kosztami obsługi wydatkowano kwotę 6.000,00 zł. Program dofinansowany był z dotacji celowej budżetu państwa, kwota dofinansowania wyniosła 4.800,00 zł.

3. Klub Seniora w Gminie Kowalewo Pomorskie – z projektu skorzystało 20 osób, które uczestniczyły w zajęciach zorganizowanych przez tut. Ośrodek. Na realizację projektu wydatkowano kwotę w łącznej wysokości 105.224,40 zł. Przyznane dofinansowanie zostało przekazane w kwocie 69.974,23 zł. Wkład własny wyniósł 35.250,17 zł. Po zakończeniu i rozliczeniu projektu w 2026 roku wpłynie dofinansowanie w wysokości 29.988,95 zł.

W 2025 roku w ramach zadań zleconych zakupiono licencję systemu informatycznego POMOST, wydatek w wysokości 7.335,00 zł został pokryty z dotacji.

Ponadto w rozdziale 85295 wydatki bieżące obejmują wypłaty świadczeń dla osób bezrobotnych skierowanych do wykonywania prac społecznie użytecznych w wysokości 56.246,96 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>375 295,00</b>	<b>354 607,14</b>	<b>94,49</b>
<i>Rozdział 85395 Pozostała działalność</i>	<i>375 295,00</i>	<i>354 607,14</i>	<i>94,49</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	84 747,00	84 747,00	100,00
Wydatki bieżące	290 548,00	269 860,14	92,88

W ramach rozdziału 85395 poniesiono wydatki na prowadzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim w wysokości 252.362,91 zł.

W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 8 lutego 2023 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz niektórych innych ustaw wypłacono świadczenia pieniężne dotyczące wyrównań dla dostawcy ciepła w wysokości 17.154,02 zł. Pozostała kwota w wysokości 343,21 zł to koszty realizacji w/w zadania. Środki zostały przekazane na podstawie złożonego wniosku.

Na realizację zadania zleconego, polegającego na wypłacie świadczeń pieniężnych dotyczących wyrównań dla dostawcy ciepła, Gmina gromadziła środki z Funduszu na wydzielonym rachunku dochodów z przeznaczeniem na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach planu finansowego tego rachunku.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>361 718,20</b>	<b>336 796,25</b>	<b>93,11</b>
<i>Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</i>	<i>248 152,75</i>	<i>238 794,16</i>	<i>96,23</i>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	162 477,89	161 780,56	99,99
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	47 416,86	47 416,86	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	38 032,00	29 453,20	77,44
Pozostałe wydatki bieżące	226,00	143,54	63,51
<i>Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	<i>53 339,45</i>	<i>38 274,10</i>	<i>71,76</i>
Wydatki bieżące	53 339,45	38 274,10	71,76
<i>Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</i>	<i>60 000,00</i>	<i>59 727,99</i>	<i>99,55</i>
Wydatki bieżące	60 000,00	59 727,99	99,55
<i>Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	<i>226,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	226,00	0,00	0,00

W rozdziale 85404 na wczesne wspomaganie rozwoju wydatkowano środki w łącznej wysokości 238.794,16 zł, co stanowi 96,23 % ogółem zaplanowanych środków na ten cel, z czego: na udzielenie dotacji podmiotowej wydatkowano kwotę 209.197,42 zł, na wynagrodzenia i pochodne 29.453,20 zł, na pozostałe wydatki bieżące 143,54 zł.

W rozdziale 85415 wydatki dotyczyły pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy. Na ten cel poniesiono wydatki w wysokości 35.835,00 zł. W okresie od stycznia do czerwca 2025 roku przyznano stypendia w formie świadczenia pieniężnego z przeznaczeniem na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb edukacyjnych uczniów w łącznej wysokości 15.840,00 zł. Natomiast w okresie od września do grudnia 2025 r. przyznano stypendia w formie świadczenia pieniężnego w łącznej wysokości 19.995,00 zł. Ze środków własnych wydatkowano na ten cel kwotę 7.167,00 zł, natomiast z dotacji pokryto wydatki w wysokości 28.668,00 zł. Ponadto z uwagi na brak wniosku w 2025 roku nie wypłacono zasiłku szkolnego. Wydatki w tym rozdziale zrealizowano w 71,76 % zgodnie ze złożonymi wnioskami, które spełniały kryteria dochodowe w tym zakresie. Środki w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy, zostały zwrócone z uwagi na brak wniosków o udzielenie tej formy pomocy przez obywateli Ukrainy.

Pozostałe wydatki w łącznej wysokości 2.439,10 zł dotyczyły:

- kwota w wysokości 1.439,10 zł dofinansowania zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2025 roku „Wyprawka szkolna”. Z w/w pomocy finansowej w ramach przedmiotowego programu skorzystało 4 uczniów Zespołu Szkół w Kowalewie Pomorskim,
- kwota w wysokości 1.000,00 zł dofinansowania wypłaty zasiłku losowego w ramach Rządowego Programu Pomocy Dzieciom i Uczniom - „Nawałnice 2025”. Z w/w pomocy finansowej skorzystał jeden uczeń z Gminy Kowalewo Pomorskie.

W rozdziale 85416 na realizację wydatków dotyczących wypłaty stypendium Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie wydatkowano kwotę w wysokości 59.727,99 zł. Za rok szkolny 2024/2025 łącznie przyznano 110 stypendiów dla 67 uczniów z pięciu szkół zlokalizowanych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie. Jeden uczeń ze Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim otrzymał Nagrodę PRYMUSA Gminy Kowalewo Pomorskie.

W rozdziale 85446 zaplanowano środki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli realizujących zadania z zakresu wczesnego wspomaganie rozwoju. Niewykonanie wydatków w tym zakresie spowodowane było brakiem odpowiedniej oferty szkoleniowej.

<b>DZIAŁ 855 RODZINA</b>	<b>7 557 725,56</b>	<b>7 473 842,82</b>	<b>98,89</b>
<i>Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze</i>	<b>9 681,77</b>	<b>9 681,77</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	9 681,77	9 681,77	100,00
<i>Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<b>7 001 143,60</b>	<b>6 979 866,72</b>	<b>99,70</b>
Wynagrodzenia i pochodne	804 945,00	803 647,41	99,84
Pozostałe wydatki bieżące	6 196 198,60	6 176 219,31	99,68
<i>Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny</i>	<b>837,00</b>	<b>612,00</b>	<b>73,12</b>
Wydatki bieżące	837,00	612,00	73,12

<b>Rozdział 85504 Wsparanie rodziny</b>	<b>235 353,19</b>	<b>191 754,53</b>	<b>81,48</b>
Wynagrodzenia i pochodne	218 647,24	178 730,93	81,74
Pozostałe wydatki bieżące	16 705,95	13 023,60	77,96
<b>Rozdział 85508 Rodziny zastępcze</b>	<b>157 000,00</b>	<b>140 958,32</b>	<b>89,78</b>
Wydatki bieżące	157 000,00	140 958,32	89,78
<b>Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>127 960,00</b>	<b>127 959,30</b>	<b>100,00</b>
Wydatki bieżące	127 960,00	127 959,30	100,00
<b>Rozdział 85595 Pozostała działalność</b>	<b>25 750,00</b>	<b>23 010,18</b>	<b>89,36</b>
Wynagrodzenia i pochodne	750,00	690,30	92,04
Pozostałe wydatki bieżące	25 000,00	22 319,88	89,28

W rozdziale 85501 wydatkowano kwotę w wysokości 9.681,77 zł na zwrot niesłusznie pobranych dotacji wraz z odsetkami i kosztami upomnienia przez podopiecznych MGOPS. Wydatki ponoszone były z dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia wychowawcze.

W rozdziale 85502 wydatki ogółem w kwocie 6.979.866,72 zł obejmują zrealizowane zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia wychowawczego. W/w kwota uwzględnia wynagrodzenia i pochodne w łącznej wysokości 803.647,41 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 6.176.219,31 zł.

Na kwotę w wysokości 803.647,41 zł składają się:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne (2 etaty) obsługujące program świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego - 216.690,43 zł,
- składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe opłacane od przyznanych świadczeń opiekuńczych dla świadczeniobiorców - 586.956,98 zł.

Z kwoty 6.176.219,31 zł wydatkowano środki między innymi na:

a) wypłacone świadczenia takie jak:

- zasiłki rodzinne - 341.101,50 zł,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 196.769,21 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 32.000,00 zł,
- świadczenia opiekuńcze - 4.992.219,59 zł,
- fundusz alimentacyjny - 321.892,65 zł,
- świadczenie rodzicielskie – 225.597,30 zł,

- za życiem – 8.000,00 zł,

b) wydatki rzeczowe na dział obsługujący świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny w wysokości 14.264,06 zł,

c) zwrot niesłusznie pobranych dotacji wraz z odsetkami przez podopiecznych MGOPS w wysokości 44.375,00 zł. Wydatki ponoszone były z dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia rodzinne czy świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

W rozdziale 85502 wydatki dotyczące obsługi działu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego były sfinansowane z dotacji budżetu państwa w wysokości 6.904.667,66 zł; z budżetu gminy w wysokości 30.824,06 zł oraz dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia rodzinne czy świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 44.375,00 zł.

W rozdziale 85503 dokonano wydatków związanych z wydaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 612,00 zł adekwatnie do ilości złożonych wniosków.

W rozdziale 85504 wydatki obejmują :

- środki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 178.730,93 zł, które były przeznaczone na zatrudnienie dwóch asystentów rodziny; z czego wydatki w wysokości 34.271,16 zł sfinansowane zostały ze środków Funduszu Pracy, natomiast wydatki w wysokości 18.711,55 zł sfinansowane zostały z programu pn.: „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej”,

- środki z przeznaczeniem między innymi na zwrot kosztów podróży prywatnym samochodem, zakup wody, odpis na ZFŚS, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, szkolenia pracowników oraz niezbędne wyposażenie stanowiska pracy w siedzibie MGOPS w wysokości 13.023,60 zł.

W rozdziale 85508 zrealizowano wydatki bieżące z tytułu pieczy zastępczej w wysokości 140.958,32 zł. Wydatki poniesiono adekwatnie do osób przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych w 2025 roku.

W rozdziale 85513 wydatkowano kwotę w wysokości 127.959,30 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne z pomocy społecznej. Środki finansowane były w całości z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 85595 dokonano wydatków związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w wysokości 22.319,88 zł oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne dotyczące kosztów obsługi w/w zadania w wysokości 690,30 zł.

<b>DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>14 563 447,16</b>	<b>13 668 401,09</b>	<b>93,85</b>
<i>Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	<i>3 980 364,00</i>	<i>3 820 678,41</i>	<i>95,99</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 723 514,00	3 616 470,49	97,13

Wydatki bieżące	256 850,00	204 207,92	79,50
<b>Rozdział 90002 Gospodarka odpadami</b>	<b>5 564 354,14</b>	<b>5 255 976,15</b>	<b>94,46</b>
Wynagrodzenia i pochodne	415 767,98	402 197,04	96,74
Pozostałe wydatki bieżące	5 148 586,16	4 853 779,11	94,27
<b>Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>19 057,71</b>	<b>17 350,37</b>	<b>91,04</b>
Wynagrodzenia i pochodne	1 000,00	1 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 057,71	16 350,37	90,55
<b>Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</b>	<b>250 600,00</b>	<b>77 363,42</b>	<b>30,87</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	0,00	0,00
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	184 000,00	31 294,00	17,01
Wynagrodzenia i pochodne	24 234,00	21 578,12	89,04
Pozostałe wydatki bieżące	26 366,00	24 491,30	92,89
<b>Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg</b>	<b>989 961,69</b>	<b>963 068,84</b>	<b>97,28</b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	366 911,69	366 911,69	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	3 700,00	3 700,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	619 350,00	592 457,15	95,66
<b>Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>34 500,00</b>	<b>31 750,72</b>	<b>92,03</b>
Wydatki bieżące	34 500,00	31 750,72	92,03
<b>Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</b>	<b>75 513,20</b>	<b>58 570,00</b>	<b>99,99</b>
Wydatki bieżące	75 513,20	58 570,00	99,99
<b>Rozdział 90095 Pozostała działalność</b>	<b>3 649 096,42</b>	<b>3 443 643,18</b>	<b>94,37</b>
Wydatki majątkowe	3 364 420,00	3 264 354,00	97,03
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	7 011,00	14,02
Wydatki bieżące	234 676,42	172 278,18	73,41

W rozdziale 90001 zrealizowane wydatki bieżące obejmują zakup włączów i materiałów do studzienek, wymianę hydrantów, opracowanie operatów wodno-prawnych, analizy istniejących zasobów urządzeń wodociągowych Gminy Kowalewo Pomorskie wraz z koncepcją ich rozbudowy i modernizacji, opłaty za wody opadowe oraz opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego (wodociągi), które zostały wykonane do wysokości potrzeb w tym zakresie.

W rozdziale 90002, na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, poniesiono wydatki w wysokości 5.255.976,15 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które finansowane są z wpłat z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dotyczyły między innymi:

- wynagrodzenia i pochodnych - 336.380,04 zł,
- wynagrodzenia za inkaso opłaty - 65.817,00 zł,
- obsługi i zagospodarowania Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów - 337.731,57 zł,
- kosztów zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii, opłaty pocztowej, odbioru i utylizacji przeterminowanych odpadów medycznych, likwidacji dzikich wysypisk, przeprowadzonych rozmów telefonicznych, dokonanych wpisów na hipotekę, szkoleń pracowników oraz kosztów komorniczych - 43.992,65 zł,
- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 6.536,16 zł,
- odbioru i zagospodarowania odpadów - 4.465.518,73 zł.

Natomiast w rozdziale 90004 poniesiono wydatki na zakup materiałów i usług oraz wynagrodzeń związanych z utrzymaniem terenów zielonych. Na realizację przedsięwzięcia utrzymanie zieleni w ramach funduszu sołectkiego wydatkowano kwotę w wysokości 10.554,47 zł.

W rozdziale 90005 przekazano dotację celową na wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w wysokości 10.000,00 zł. Uchwałą Nr XXXIX/328/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 24 lutego 2022 r. w sprawie zmiany uchwały Nr VII/56/19 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 maja 2019 r. określono zasady udzielania i sposobu rozliczania dotacji celowej na finansowanie ograniczenia niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi w lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie. Dotacja jest skierowana do osób fizycznych będących właścicielami, współwłaścicielami nieruchomości stanowiących lokal mieszkalny, wykorzystywany w całości na własne potrzeby mieszkalne lub użytkownikami wieczystymi nieruchomości wykorzystywanych w całości na własne potrzeby mieszkaniowe. Kwota dotacji jaką mógł otrzymać Beneficjent w ramach dofinansowania wymiany źródła zasilanego paliwem stałym wynosiła 2.000,00 zł. Przekazano także dotację celową w wysokości 21.294,00 zł Beneficjentowi Końcowemu zgodnie z podpisaną umową w ramach programu priorytetowego Ciepłe Mieszkanie. Środki na w/w zadanie Gmina otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 21.578,12 zł dotyczyły realizacji zadania pn.: „Czyste powietrze” i były w całości pokryte z dotacji na ten cel. Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatki na oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 3.700,00 zł, stanowiły 100 % planu, zostały wydatkowane na przeprowadzenie audytu energetycznego oświetlenia. Natomiast wydatki bieżące obejmowały: zakup i montaż tablicy informacyjnej; zakup materiałów do lamp; naprawy i modernizacji istniejącego oświetlenia; montaż punktów świetlnych; zakup energii; opłatę za usługę najmu urządzeń - lamp przez Gminę Kowalewo Pomorskie, będące własnością Energa Operator. W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 6.250,00 zł.

W rozdziale 90019 poniesiono wydatki bieżące z zakresu ochrony środowiska sfinansowane dochodami z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

W rozdziale 90026 poniesiono wydatki na unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 58.570,00 zł. Kwota w wysokości 51.499,00 zł stanowiła dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, natomiast kwota w wysokości 7.071,00 zł to wkład własny na realizację w/w zadania.

Rozdział 90095 obejmuje wydatki związane między innymi z: utrzymaniem targowiska; utrzymaniem toalety przenośnej; opieką nad bezdomnymi zwierzętami; utrzymaniem fontanny; zakupem gablot, huštawki, kostki betonowej i materiałów do jej ułożenia; przeglądem obiektów budowlanych; opracowaniem audytu rekompensaty; opłatami internetowymi itp. Wydatki zrealizowano do wysokości potrzeb w tym zakresie. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 25.497,42 zł. Ponadto w rozdziale tym przekazano kwotę w wysokości 3.264.354,00 zł jako „rekompensata” w związku z zawarciem umowy wykonawczej z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o. o., zgodnie z podjętą uchwałą Nr XXIX/248/21 z dnia 29 kwietnia 2021 roku w sprawie powierzenia spółce komunalnej zadań własnych Gminy Kowalewo Pomorskie.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>8 311 099,85</b>	<b>5 945 021,32</b>	<b>71,53</b>
<i>Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury</i>	<i>741 821,01</i>	<i>640 259,41</i>	<i>86,31</i>
Wynagrodzenia i pochodne	35 200,00	27 201,81	77,28
Pozostałe wydatki bieżące	706 621,01	613 057,60	86,76
<i>Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	<i>5 952 638,72</i>	<i>4 307 231,01</i>	<i>72,36</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 467 158,11	1 900 476,97	54,81
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 050 000,00	2 050 000,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	12 340,00	10 967,23	88,88
Pozostałe wydatki bieżące	423 140,61	345 786,81	81,72
<i>Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>1 616 640,12</i>	<i>997 530,90</i>	<i>61,70</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 540 405,21	941 165,10	61,10

Wydatki bieżące	76 234,91	56 365,80	73,94
-----------------	-----------	-----------	-------

W rozdziale 92105 poniesiono wydatki na organizację zebrań wiejskich w sołectwach, imprez, dożynek gminnych i sołeckich zgodnie z planem imprez i zapotrzebowaniem społeczeństwa w ramach zadań własnych gminy; wydatki na utrzymanie Amfiteatru oraz opłatę roczną z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów, przeznaczonych pod budowę wiaty biesiadnej w Napolu. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 139.537,03 zł.

W rozdziale 92109 przekazano dotację z budżetu Gminy dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim w kwocie 2.050.000,00 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania świetlic wiejskich. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 193.839,15 zł.

W rozdziale 92120 poniesiono wydatki bieżące w wysokości 56.365,80 zł na przegląd budowlany i okresową kontrolę stanu obiektów na zabytkach wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków, wykonanie ekspertyzy technicznej ruin zamku krzyżackiego oraz doubezpieczenie baszty i ruin zamku. Wydatki wykonano do wysokości potrzeb.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT</b>	<b>5 371 065,00</b>	<b>4 795 748,42</b>	<b>89,29</b>
<b><i>Rozdział 92601 Obiekty sportowe</i></b>	<b><i>4 781 256,99</i></b>	<b><i>4 235 660,11</i></b>	<b><i>88,59</i></b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	302 605,11	280 551,11	99,99
Wynagrodzenia i pochodne	2 048 224,93	1 859 013,51	90,76
Pozostałe wydatki bieżące	2 430 426,95	2 096 095,49	86,24
<b><i>Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu</i></b>	<b><i>463 026,01</i></b>	<b><i>442 968,61</i></b>	<b><i>95,67</i></b>
Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	320 000,00	320 000,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	16 300,00	11 992,48	73,57
Pozostałe wydatki bieżące	126 726,01	110 976,13	87,57
<b><i>Rozdział 92695 Pozostała działalność</i></b>	<b><i>126 782,00</i></b>	<b><i>117 119,70</i></b>	<b><i>92,38</i></b>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	82 290,00	73 257,90	99,99
Wydatki bieżące	44 492,00	43 861,80	98,58

Wydatki w rozdziale 92601 związane były między innymi z funkcjonowaniem Centrum Rekreacji i Sportu oraz pływalni. Wykonanie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne jest adekwatne do ilości zatrudnionych pracowników. Pozostałe wydatki bieżące zostały zrealizowane do wysokości potrzeb. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 637,50 zł.

Wydatki w rozdziale 92605 obejmują dotacje dla klubów sportowych w kwocie 320.000,00 zł na szkolenia młodzieży oraz na organizację imprez sportowych. Dotacja dla LKS „Promień” wyniosła 140.500,00 zł, UKS „Sokół” 36.750,00 zł, UKS „Orlik” 33.750,00 zł, UKS „Olimpijczyk” 35.000,00 zł, Akademii Piłkarskiej „Młode Lwy” 34.500,00 zł, Uczniowskiego Klubu Sportowego Gambit Toruń 4.875,00 zł, Fundacji MŁODZI DLA ŚWIATA 9.500,00 zł, Dart Kowalewo Pomorskie 4.875,00 zł oraz Golubsko-Dobrzyńskiego Klubu Karate KYOKUSHIN 20.250,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zostały wykorzystane w wysokości 11.992,48 zł co stanowi 73,57 % planu. Pozostałe wydatki bieżące w tym rozdziale przeznaczono na organizację imprez sportowych oraz na utrzymanie obiektów sportowych. Zorganizowano również imprezę sportową z udziałem osób niepełnosprawnych. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 4.500,00 zł.

Wydatki w rozdziale 92695 dotyczą wyposażenia placu zabaw w sołectwie Piątkowo; demontaż i montaż wraz z serwisem, oczyszczeniem i malowaniem elementów siłowni zewnętrznej w sołectwie Piątkowo oraz przeglądu budowlanego. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 492,00 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>125 568 848,66</b>	<b>108 873 203,82</b>	<b>86,70</b>
-----------------------	-----------------------	-----------------------	--------------

Wydatki z budżetu na finansowanie inwestycji wynosiły 20.994.809,56 zł, co stanowi 19,28 % wydatków ogółem. Plan wydatków inwestycyjnych wynosił 29.724.317,18 zł i został wykonany w 70,63 %.

**Wykonanie zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:**

#### **WYDATKI INWESTYCYJNE**

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 010</b>	<b>4 198 117,20</b>	<b>1 014 698,32</b>	<b>24,17</b>
<b>ROLNICTWO I ŁOWNICTWO</b>			
<u>1. Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące</u>	2 945 880,00	336 938,62	11,44

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024-2026. Zadanie realizowane jest na podstawie wykonanej dokumentacji. Planowane zakończenie w/w zadania w lipcu 2026 roku.

<u>2. Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie</u>	98 485,20	98 485,20	100,00
--	-----------	-----------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024-2026. Zadanie w trakcie realizacji. Wykonano projekt w postaci kompletnej dokumentacji projektowo-kosztorysowej i uzyskano pozwolenia na budowę z możliwością realizacji budowy dwóch zbiorników retencyjnych wody pitnej na SUW Mariany w przyszłych latach.

<u>3. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór</u>	1 003 752,00	487 664,10	48,58
--	--------------	------------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2023-2026. Zadanie w trakcie realizacji. W roku 2025 wykonano sieć wodociągową – Etap V oraz Etap I o długości ok. 1200m. Inwestycja została wykonana w całości ze środków własnych. Zlecono wykonanie dokumentacji projektowej na budowę sieci wodociągowej - Etap VIII.

<u>4. Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące</u>	120 000,00	72 422,40	60,35
--	------------	-----------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2025-2027. Zadanie w trakcie realizacji. Wykonano dokumentację projektowo-kosztorysową na podstawie, której możliwa będzie budowa drugiego zbiornika retencyjnego na SUW Wielka Łąka. Gmina pozyskała środki na realizację w/w zadania w ramach I-ego naboru wniosków dotyczących finansowania i dofinansowania zadań ochrony ludności i obrony cywilnej, który został ogłoszony przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

<u>5. Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody</u>	30 000,00	19 188,00	63,96
---	-----------	-----------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2025-2027. W ramach w/w zadania zostały opracowane dokumenty w postaci projektu robót geologicznych przekazanego do akceptacji przez wojewodę kujawsko-pomorskiego z możliwością realizacji i wykonania nowych otworów studni głębinowych na terenie SUW-ów Gminy Kowalewo Pomorskie.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 600</b>	<b>12 234 315,94</b>	<b>10 159 897,13</b>	<b>83,04</b>
<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>			
<u>1. Partycypacja w kosztach remontu dróg powiatowych nr 2105 C relacji Wielka Łąka - Szewa oraz 2106 C relacji Wielka Łąka - Lipienica</u>	206 352,70	206 287,76	99,97
Zadanie rozliczone i zakończone. W ramach inwestycji Gmina Kowalewo Pomorskie udzieliła Powiatowi Golubsko-Dobrzyńskiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na dofinansowanie udziału w realizacji w/w zadania. W ramach inwestycji wykonano remont części dróg powiatowych nr 2105C relacji Wielka Łąka – Szewa oraz 2106 C relacji Wielka Łąka – Lipienica.			
<u>2. Budowa drogi gminnej w m. Bielsk</u>	4 565 048,24	4 565 048,24	100,00
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022-2026. Inwestycja zrealizowana i rozliczona. Zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.405.556,63 zł, pozostała kwota w wysokości 159.491,61 zł to wkład własny Gminy.			
<u>3. Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim</u>	12 915,00	12 915,00	100,00

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2023-2026. Zadanie w trakcie realizacji. W 2025 roku została wykonana dokumentacja projektowo-kosztorysowa odwadniająca (kanalizacja deszczowa) wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę, które umożliwią budowę pieszo-jezdni przedmiotowych ulic w kolejnym roku.

4. Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmonie,

gmina Kowalewo Pomorskie - km od 0 + 000 do 1 + 084 (110122C), km od 0 + 000 do 1 + 763 (110127C)

5 200 000,00                      3 987 494,28                      76,68

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2023-2025. Zadanie zakończone i rozliczone. Przedmiotowe zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2.591.771,00 zł, pozostała kwota w wysokości 1.395.723,28 zł to wkład własny Gminy.

5. Rewitalizacja terenów po byłym PGR w Mlewcu

50 000,00                                      0,00                                      0,00

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024-2026. Zadanie w trakcie realizacji. W 2025 roku wskazano konieczność wybudowania kanalizacji sanitarnej do miejscowości Mlewiec, gm. Kowalewo Pomorskie. Gmina Kowalewo Pomorskie wystąpiła do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim z potencjalną trasą rurociągu w celu sprawdzenia możliwości jej wykonania. Aktualnie trwa analiza trasy oraz możliwości technicznych.

6. Przebudowa drogi gminnej na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo

2 200 000,00                                      1 388 151,85                                      63,10

Zadanie zostało zrealizowane i odebrane. W ramach zadania wykonano przebudowę drogi. Na realizację w/w zadania ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w 2025 roku wpłynęła całkowita kwota dofinansowania w wysokości 636.237,00 zł, pozostała kwota w wysokości 751.914,85 zł to wkład własny Gminy.

Plan                                      Wykonanie                                      %

<b>DZIAŁ 700</b>	<b>25 953,00</b>	<b>25 953,00</b>	<b>100,00</b>
------------------	------------------	------------------	---------------

**GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

<u>1. Zakup GPS wraz z oprogramowaniem</u>	25 953,00	25 953,00	100,00
--	-----------	-----------	--------

Zadanie zostało zrealizowane. W ramach zadania zakupiono profesjonalny sprzęt pomiarowy GPS wraz z oprogramowaniem pomocniczym. Urządzenie to umożliwia wykonanie profesjonalnego pomiaru i odzwierciedlenia go na mapie za pomocą programu.

Plan	Wykonanie	%
------	-----------	---

<b>DZIAŁ 750</b>	<b>978 123,16</b>	<b>163 368,39</b>	<b>16,70</b>
------------------	-------------------	-------------------	--------------

**ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

<u>1. Zakup i montaż klimatyzacji na sali sesyjnej</u>	42 029,10	42 029,10	100,00
--	-----------	-----------	--------

Zadanie zakończone. W ramach inwestycji zostały zakupione i zamontowane klimatyzatory na Sali Sesyjnej Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim.

2. Adaptacja pomieszczenia w budynku przy ul. Konopnickiej 13 w Kowalewie Pomorskim na potrzeby gabinetu specjalistycznego dla Przedszkola Publicznego

111 225,00	111 225,00	100,00
------------	------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024 - 2025. Inwestycja zakończona. W ramach w/w zadania została opracowana i odebrana dokumentacja projektowa, wykonano również stosowne roboty budowlane.

<u>3. "Cyberbezpieczny Samorząd"</u>	824 869,06	10 114,29	1,23
--------------------------------------	------------	-----------	------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024 - 2026. Inwestycja w trakcie realizacji. W ramach zadania zakupiono licencję do oprogramowania antywirusowego oraz dostarczono subskrypcję do rutera UTM dla Urzędu. Zakończenie realizacji projektu jest planowane w 2026 roku. Na realizację w/w zadania, ze środków unijnych w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy, w 2025 roku wpłynęła kwota w wysokości 595.000,00 zł; łączne dofinansowanie wynosi 850.000,00 zł.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 752</b>	<b>640 128,42</b>	<b>640 128,42</b>	<b>100,00</b>
<b>OBRONA NRODOWA</b>			
<u>1. Obrona narodowa - Zakup syren alarmowych w celu doposażenia magazynu - wydatki inwestycyjne - dotacja</u>	391 263,00	391 263,00	100,00
Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach w/w zadania zakupiono syreny alarmowe z pulpitem sterującym oraz radiotelefony służące do ostrzegania i alarmowania lokalnej społeczności. Na zadanie pozyskano środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 391.263,00 zł.			
<u>2. Obrona narodowa - Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych - dotacja</u>	173 865,42	173 865,42	100,00
Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach w/w zadania zakupiono dwa agregaty prądotwórcze z przyczepkami oraz beczkowóz. Na zadanie pozyskano środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 173.865,42 zł.			
<u>3. Obrona narodowa - Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych - dotacja - drugi nabór, środki własne</u>	75 000,00	75 000,00	100,00

Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach w/w zadania zakupiono agregat prądotwórczy o mocy 80 kW w celu doposażenia magazynu OC. Na zadanie pozyskano środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 70.000,00 zł. Łączna kwota zadania wyniosła 75.000,00 zł stąd wkład własny Gminy w wysokości 5.000,00 zł.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 754</b>	<b>1 044 498,84</b>	<b>976 099,30</b>	<b>93,45</b>

## **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

### 1. Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zapewnienie ładu, porządku publicznego i bezpieczeństwa na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie - Zakup samochodu

40 000,00	40 000,00	100,00
-----------	-----------	--------

Projekt zakończony i rozliczony. Zgodnie z Porozumieniem z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy zawartym w dniu 2 września 2025 r., przekazano w dniu 9 października 2025 r. środki finansowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu dla Posterunku Policji w Kowalewie Pomorskim w wysokości 40.000,00 zł. Dotację rozliczono w 100 %.

### 2. Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zakupy inwestycyjne

25 000,00	25 000,00	100,00
-----------	-----------	--------

Projekt zakończony i rozliczony. Zgodnie z Porozumieniem z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy zawartym w dniu 18 lutego 2025 r. oraz Aneksiem Nr 1/2025 z dnia 9 grudnia 2025 r., przekazano w dniu 30 czerwca 2025 r. środki finansowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w wysokości 25.000,00 zł. Dotację rozliczono w 100 %.

### 3. Dofinansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - Zakupy inwestycyjne

25 000,00	25 000,00	100,00
-----------	-----------	--------

Projekt zakończony i rozliczony. Zgodnie z Porozumieniem z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu zawartym w dniu 4 lutego 2025 r. oraz Anekssem Nr 1/2025 z dnia 15 grudnia 2025 r., przekazano w dniu 6 maja 2025 r. środki finansowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w wysokości 25.000,00 zł. Dotację rozliczono w 100 %.

<u>4. Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie</u>	150 000,00	91 974,30	61,32
--	------------	-----------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2025 - 2026. W ramach w/w zadania została opracowana wielobranżowa dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla rozbudowy i przebudowy części budynku OSP Kowalewo Pomorskie.

<u>5. Dotacja dla OSP KSRG Wielkie Rychnowo - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"</u>	42 026,92	42 000,00	99,94
--	-----------	-----------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024-2025. Inwestycja zakończona i rozliczona. W dniu 30 maja 2025 roku jednostka OSP Wielkie Rychnowo zakupiła łódź polietylenową KONTRA 450 z wyposażeniem za kwotę 120.000,00 zł. Na sfinansowanie jej zakupu jednostka otrzymała dofinansowanie: z Oddziału Wojewódzkiego Związku OSP RP Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 78.000,00 zł i z budżetu gminy w wysokości 42.000,00 zł. Zakupiona łódź zwiększy skuteczność jednostki podczas działań z zakresu ratownictwa wodnego.

<u>6. Dotacja dla OSP KSRG Kowalewo Pomorskie - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"</u>	42 026,92	31 780,00	75,62
--	-----------	-----------	-------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024-2025. Inwestycja zakończona i rozliczona. W dniu 16 grudnia 2025 roku jednostka OSP Kowalewo Pomorskie zakupiła zestaw elektrycznych narzędzi hydraulicznych za kwotę 90.800,00 zł. Na sfinansowanie jej zakupu jednostka otrzymała dofinansowanie: z Oddziału Wojewódzkiego Związku OSP RP Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 59.020,00 zł i z budżetu gminy w wysokości 31.780,00 zł. Zakupione narzędzia hydrauliczne zwiększą gotowość bojową jednostki podczas działań technicznych, w szczególności podczas działań ratowniczych przy wypadkach komunikacyjnych.

7. Dotacja dla Jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Marianach na dofinansowanie zakupu nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego

694 945,00                      694 945,00                      100,00

Inwestycja zakończona i rozliczona. W dniu 27 lipca 2025 roku jednostka OSP Mariany zakupiła nowy średni samochód ratowniczo - gaśniczy VOLVO FLD3C. Koszt zakupu wynosił 1.194.945,00 zł. Na sfinansowanie jego zakupu jednostka otrzymała dotacje: z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w wysokości 500.000,00 zł i z budżetu gminy w wysokości 694.945,00 zł. Zakupiony samochód zwiększy mobilność bojową jednostki.

8. Dotacja dla Jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalewie Pomorskim na dofinansowanie zakupu nowej pralki/suszarki do ubrań specjalnych

25 500,00                      25 400,00                      99,61

Inwestycja zakończona i rozliczona. W dniu 19 listopada 2025 roku jednostka OSP Kowalewo Pomorskie zakupiła pralnicę-suszkę do ubrań specjalnych. Koszt zakupu wynosił 49.900,00 zł. Na sfinansowanie jej zakupu jednostka otrzymała dotacje: z Komendy Głównej Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie w wysokości 24.500,00 zł i z budżetu gminy w wysokości 25.400,00 zł. Zakupiona pralnicę-suszarka zwiększy poziom konserwacji i zabezpieczenia ubrań bojowych OSP wykorzystywanych podczas działań ratowniczo - gaśniczych przez druhow z Gminy Kowalewo Pomorskie.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 801</b>			
<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>653 376,50</b>	<b>428 172,50</b>	<b>65,53</b>
<u>1. Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach</u>	48 376,50	38 376,00	79,33
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2021 - 2025. W ramach w/w zadania została opracowana dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla wykonania wentylacji mechanicznej nawiewno-wywiewnej w hali sportowej i pomieszczeniach przynależnych w Szkole Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Kowalewie Pomorskim. Ponadto wykonywane były pomiary osiadania (monitoring) fundamentów hali sportowej.			
<u>2. Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie pod względem przepisów ochrony przeciwpożarowej</u>	300 000,00	97 502,10	32,50
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024 - 2025. W 2025 roku została opracowana dokumentacja projektowo-kosztorysowa oraz wykonano roboty budowlane.			
<u>3. Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie oraz rozbiórka istniejącego budynku hali sportowej</u>	250 000,00	247 294,40	98,92
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024 - 2027. Inwestycja w trakcie realizacji. W 2025 roku została opracowana dokumentacja projektowo-kosztorysowa dla rozbiórki istniejącej hali sportowej oraz uzyskano decyzję Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego udzielającą pozwolenia na rozbiórkę. Została również opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa dla budowy hali sportowej, a także uzyskano decyzję Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o pozwoleniu na budowę.			

<u>4. Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w Przedszkolu Publicznym w Kowalewie Pomorskim</u>	55 000,00	45 000,00	81,82
--	-----------	-----------	-------

Inwestycja w trakcie realizacji, zakończenie zadania zaplanowano na 2026 rok. Zgodnie z podpisaną umową realizacja w/w zadania obejmowała: demontaż starych elementów placu zabaw - Zestaw Ancymon 2 zs.4w.65, nr kat. GT-0502E; produkcję metalowych elementów placu zabaw; montaż nowych elementów placu zabaw. Do końca 2025 roku wykonano: demontaż starych elementów placu zabaw oraz produkcję metalowego zestawu zabawowego.

Plan	Wykonanie	%
------	-----------	---

## DZIAŁ 852

<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>316 173,00</b>	<b>315 901,24</b>	<b>99,91</b>
------------------------	-------------------	-------------------	--------------

<u>1. Zakup samochodu służbowego dla Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim</u>	51 173,00	51 173,00	100,00
---	-----------	-----------	--------

Inwestycja zakończona i rozliczona. W ramach w/w zadania ze środków własnych został zakupiony samochód Ford Fiesta, który został przeznaczony dla pracowników Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w celu zwiększenia mobilności pracowników w terenie.

<u>2. Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie</u>	265 000,00	264 728,24	99,90
---	------------	------------	-------

Inwestycja zakończona i rozliczona. W ramach w/w zadania zakupiono samochód Ford Transit L3H2 Kombi. Na zakup samochodu pozyskano środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 151.000,00 zł.

Plan	Wykonanie	%
------	-----------	---

## DZIAŁ 853

<b>POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>84 747,00</b>	<b>84 747,00</b>	<b>100,00</b>
---	------------------	------------------	---------------

<u>1. Prace naprawcze budynku Dziennego Domu Pobytu przy Placu Wolności 1A w Kowalewie Pomorskim</u>	84 747,00	84 747,00	100,00
--	-----------	-----------	--------

Inwestycja zaplanowana na lata 2025 - 2027. Inwestycja w trakcie realizacji. W ramach w/w zadania została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa oraz uzyskano decyzję Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o pozwoleniu na budowę.

Plan	Wykonanie	%
------	-----------	---

**DZIAŁ 900**

<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>	<b>4 156 425,69</b>	<b>3 990 393,18</b>	<b>96,01</b>
--	---------------------	---------------------	--------------

<u>1. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św. Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim</u>	50 000,00	48 969,00	97,94
---	-----------	-----------	-------

Inwestycja zaplanowana na lata 2024 - 2026. Inwestycja w trakcie realizacji. W ramach w/w zadania opracowano dokumentację projektowo-kosztorysową i dokonano opłaty do Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego za wypis z rejestru gruntów.

<u>2. Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie</u>	3 638 514,00	3 536 795,79	97,20
---	--------------	--------------	-------

Inwestycja zaplanowana na lata 2023 - 2026. Zadanie w trakcie realizacji. W 2025 r. dostarczono pompy zatapialne do ścieków i wód deszczowych na potrzeby oczyszczalni ścieków (3 szt). Dostarczono także samochód do kompleksowej obsługi systemów kanalizacyjnych. Ponadto wykonano prace projektowe oraz częściowe roboty budowlane w ramach w/w zadania realizowanego w systemie zaprojektuj i wybuduj. Zadanie polega na zaprojektowaniu sieci wodociągowej oraz zbiorników retencyjnych z zestawem pompo-hydroforowym wraz z niezbędną infrastrukturą oraz wybudowanie zbiorników wraz z zestawem hydroforowym wraz z budową sieci wodociągowej na terenie miasta Kowalewo Pomorskie. Powyższe zadanie zostanie zakończone w roku 2026. Zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2.000.000,00 zł, pozostała kwota w wysokości 1.536.795,79 zł to wkład własny Gminy.

<u>3. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie ul. Dworcowa</u>	35 000,00	30 705,70	87,73
--	-----------	-----------	-------

W ramach w/w zadania opracowano projekt budowlany i dokonano opłaty do Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego za arkusz mapy zasadniczej.

<u>4. Zakup i montaż tablicy informacyjnej dotyczącej Programu Czyste Powietrze</u>	16 000,00	0,00	0,00
---	-----------	------	------

Zadanie inwestycyjne nie zostało zrealizowane z uwagi na zbyt wysoki koszt jego realizacji.

<u>5. Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo</u>	25 988,69	25 988,69	100,00
---	-----------	-----------	--------

Inwestycja zaplanowana na lata 2024 - 2026. Zadanie w trakcie realizacji. Rozpoczęto proces aktualizacji dokumentacji na podłączenie lamp LED w miejscowości Elzanowo w dwóch lokalizacjach. Z powodu różnych skomplikowanych procedur i pozwoleń zakończenie tego procesu przewiduje się na pierwszy kwartał 2026 roku.

6. Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie

137 850,00                      137 850,00                      100,00

Inwestycja zaplanowana na lata 2024 - 2025. Zadanie zostało zakończone i rozliczone. W ramach w/w zadania została opracowana dokumentacja projektowa i na jej podstawie wykonano i odebrano prace związane z wymianą istniejącego oświetlenia na nowe w technologii LED. Zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 102.320,00 zł, pozostała kwota w wysokości 35.530,00 zł to wkład własny Gminy.

7. Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim

203 073,00                      203 073,00                      100,00

Inwestycja zaplanowana na lata 2022 - 2025. Zadanie zostało zakończone. W ramach w/w zadania wybudowane lampy zostały podłączone do sieci elektroenergetycznej, co spowodowało zakończenie zadania inwestycyjnego. Zadanie płatne ze środków własnych.

8. Budowa infrastruktury do odprowadzenia wody deszczowej oraz odwodnienia terenu

50 000,00                      7 011,00                      14,02

Inwestycja zaplanowana na lata 2025 - 2026. Na podstawie potrzeb jakie zaistniały w celu odwodnienia terenu świetlicy wiejskiej w m. Chełmonie i terenu chodnika przy WDK w Mlewie zlecone zostało wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Po dokonaniu analizy zadanie zostało wstrzymane i zakończone na wstępnym etapie.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 921</b>			
<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	<b>5 007 563,32</b>	<b>2 841 642,07</b>	<b>56,75</b>
<u>1. Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące</u>	35 140,00	34 923,39	99,38
Inwestycja zaplanowana na lata 2020 - 2025. W ramach w/w zadania została opracowana wielobranżowa dokumentacja projektowo-kosztorysowa w zakresie budowy mikroinstalacji odnawialnego źródła energii – wiatraka wolnostojącego z zewnętrzną instalacją. Odstąpiono od dalszej realizacji inwestycji.			
<u>2. Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo</u>	2 108 713,30	594 882,77	28,21
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2023 - 2025. Zadanie w trakcie realizacji. W ramach zadania rozbudowano budynek, zagospodarowano teren oraz wybudowano drogę dojazdową. Planowany odbiór w I kwartale 2026 r. Zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 544.762,23 zł, pozostała kwota w wysokości 50.120,54 zł to wkład własny Gminy.			
<u>3. Rozbudowa wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie (budowa tarasu)</u>	144 900,00	144 300,00	99,59
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2024 - 2025. Zadanie zostało zrealizowane i odebrane. W ramach w/w zadania została przeprowadzona rozbudowa WDK w Piątkowie polegająca na wykonaniu tarasu przy budynku.			
<u>4. Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku</u>	952 694,81	952 694,81	100,00
Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022 - 2025. Inwestycja zakończona i rozliczona. Zadanie zostało sfinansowane ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 952.694,81 zł.			

<u>5. Budowa placu zabaw na terenie Centrum Kultury i Integracji Społecznej w Wielkiej Łące</u>	125 710,00	125 706,00	100,00
---	------------	------------	--------

Inwestycja zakończona i odebrana. Przedmiotem inwestycji było wykonanie dokumentacji projektowej na podstawie złożonego wniosku na realizację budżetu obywatelskiego na 2025 rok. Bazując na przygotowanym projekcie został wypracowany ostateczny kształt placu zabaw, elementy zostały zamontowane.

<u>6. Rozbudowa i przebudowa remizo-świetlicy w Srebrnikach</u>	100 000,00	47 970,00	47,97
---	------------	-----------	-------

W ramach zadania została opracowana wielobranżowa dokumentacja projektowo-kosztorysowa. Toczy się postępowanie związane z wydaniem pozwolenia na budowę.

<u>7. Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. śś. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące</u>	12 244,90	12 244,90	100,00
--	-----------	-----------	--------

Inwestycja realizowana w latach 2024 - 2026. Zadanie w trakcie realizacji. Dotowany w dniu 8 grudnia 2025 roku wystąpił z wnioskiem o ustalenie nowych terminów realizacji zadania: I i II etap prac konserwatorskich – do 30 kwietnia 2026 roku. Uzasadniając konieczność zmiany, dostosowaniem zakresu i kolejności robót do aktualnych uwarunkowań technicznych oraz organizacyjnych. Zmiana nie wpływa na zakres rzeczowy oraz wartość zadania. Dotujący złożył wniosek o zmianę warunków Promesy do Ministra Finansów, który został zaakceptowany i podjęto stosowną uchwałę Rady Miejskiej. Realizacja zadania inwestycyjnego objęta jest dofinansowaniem z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład w wysokości 600.000,00 zł, na które Gmina Kowalewo Pomorskie pozyskała środki finansowe.

<u>8. Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim</u>	800 000,00	800 000,00	100,00
---	------------	------------	--------

Inwestycja realizowana w latach 2024 - 2025. Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone. Parafia Rzymskokatolicka pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim przedłożyła rozliczenie merytoryczne i finansowe udzielonej dotacji. Po jego weryfikacji stwierdzono, że środki z budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem. Do rozliczenia dotacji nie wniesiono uwag. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 800.000,00 zł, z czego: 784.000,00 zł stanowiły środki pozyskane przez Gminę Kowalewo Pomorskie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład, pozostała kwota w wysokości 16.000,00 zł stanowiła wkład własny Parafii, który przekazała Gminie w formie darowizny.

<u>9. Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu</u>	6 000,00	6 000,00	100,00
---	----------	----------	--------

Inwestycja realizowana w latach 2024 - 2026. Zadanie w trakcie realizacji. Dotowany w dniu 8 grudnia 2025 roku wystąpił z wnioskiem o ustalenie nowych terminów realizacji zadania: I i II etap prac konserwatorskich – do 30 kwietnia 2026 roku. Uzasadniając konieczność zmiany, dostosowaniem zakresu i kolejności robót do aktualnych uwarunkowań technicznych oraz organizacyjnych. Zmiana nie wpływa na zakres rzeczowy oraz wartość zadania. Dotujący złożył wniosek o zmianę warunków Promesy do Ministra Finansów, który został zaakceptowany i podjęto stosowną uchwałę Rady Miejskiej. Realizacja zadania inwestycyjnego objęta jest dofinansowaniem z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład w wysokości 294.000,00 zł, na które Gmina Kowalewo Pomorskie pozyskała środki finansowe.

<u>10. Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamcza, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich, wodociągowej wieży ciśnień oraz innych zabytkach na terenie gminy</u>	722 160,31	122 920,20	17,02
--	------------	------------	-------

Inwestycja realizowana w latach 2025 - 2030. Zadanie w trakcie realizacji. W ramach w/w zadania zostały opracowane kompleksowe dokumentacje projektowo-kosztorysowe: - dla pozostałości murów miejskich, - dla ruin zamku krzyżackiego i przedzamcza – Gdaniska, - dla ruin zamku krzyżackiego i przedzamcza – Baszty oraz dla Wodociągowej Wieży Ciśnień. Zostały uzyskane niezbędne decyzje i pozwolenia, w tym pozwolenie Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków oraz decyzje Starosty Golubsko-Dobrzyńskiego o pozwoleniu na budowę.

	Plan	Wykonanie	%
<b>DZIAŁ 926</b>			
<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>384 895,11</b>	<b>353 809,01</b>	<b>99,99</b>
<u>1. Wymiana złóż filtracyjnych</u>	104 137,61	104 137,61	99,99
Zadanie zakończone. W ramach inwestycji dokonano wymiany złóż filtracyjnych w sześciu filtrach basenowych na pływalni.			
<u>2. Automat szorująco zbierający</u>	24 538,50	24 538,50	100,00
Zadanie zakończono. W ramach realizacji zadania inwestycyjnego dokonano zakupu automatu szorująco zbierającego na pływalnię.			
<u>3. Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS - Pływalnia, wraz z naprawą skutków osiadania</u>	72 000,00	72 000,00	100,00

Inwestycja realizowana w latach 2024 - 2027. Zadanie w trakcie realizacji. Na podstawie ekspertyzy technicznej została opracowana wielobranżowa dokumentacja projektowo-kosztorysowa w zakresie konieczności przeprowadzenia robót naprawczych w budynku Pływalni. Zostało dokonane zgłoszenie do Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego dot. wykonywania robót budowlanych.

<u>4. Wymiana oświetlenia stadionowego na kompleksie sportowym CRiS w Kowalewie Pomorskim</u>	101 929,00	79 875,00	78,36
---	------------	-----------	-------

Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach w/w zadania inwestycyjnego zostały zakupione i zamontowane nowe oprawy oświetleniowe, dokonano demontażu i utylizacji starych opraw, dokonano mocowania, podłączenia przewodów do instalacji elektrycznej, regulacji położenia, wykonano pomiary elektryczne zgodnie z przepisami i normami oraz dokonano kontroli stanu zabezpieczeń przed porażeniem prądem elektrycznym. Na zadanie pozyskano środki od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w kwocie 31.950,00 zł, pozostała kwota w wysokości 47.925,00 zł to wkład własny Gminy.

<u>5. Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie</u>	9 000,00	8 000,00	88,89
--	----------	----------	-------

Inwestycja realizowana w latach 2025 - 2026. Zadanie w trakcie realizacji. Została opracowana dokumentacja projektowo – kosztorysowa dotycząca budowy placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie, który znajduje się na terenie Centrum Rekreacji i Sportu. Zostało dokonane zgłoszenie do Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego dotyczące wykonywania robót budowlanych.

<u>6. Doposażenie placu zabaw przy Wiejskim Domu Kultury w Piątkowie</u>	73 290,00	65 257,90	89,04
--	-----------	-----------	-------

Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach inwestycji został doposażony plac zabaw przy WDK w Piątkowie. W/w zadanie realizowane było w ramach budżetu obywatelskiego na 2025 rok.

<b><u>RAZEM</u></b>	<b><u>29 724 317,18</u></b>	<b><u>20 994 809,56</u></b>	<b><u>70,63</u></b>
---------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------

## Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska

**Dochody :** **Plan** **34 500,00** zł

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 "Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska" uzyskano dochody w wysokości 32.245,21 zł.

**Wydatki:    Plan            34 500,00 zł**

W rozdziale 90019 poniesiono wydatki z zakresu ochrony środowiska sfinansowane dochodami z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 31.750,72 zł.

Poniesione wydatki dotyczyły akcji sprzątanie świata; utylizacji padłych zwierząt; odbioru i utylizacji wyrobów zawierających azbest; zakupu drobnej zwierzyny - bażanty oraz opłaty abonamentu za czujniki jakości powietrza działające na terenie miasta Kowalewo Pomorskie. Wydatki te kwalifikują się do tego rodzaju wydatków.

W Gminie Kowalewo Pomorskie nie zostały utworzone wydzielone rachunki bankowe placówek oświatowych, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych.

## Sprawozdanie z realizacji inwestycji za 2025 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków	Wydatki					W tym środki (do refundacji w 2026 r.)
					Wykonanie na 31.12.2025 r.	z tego źródła finansowania				
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	010	01043	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	2 945 880,00	336 938,62	336 938,62	0,00	0,00	0,00	
2	010	01043	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	98 485,20	98 485,20	98 485,20	0,00	0,00	0,00	
3	010	01043	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór	1 003 752,00	487 664,10	487 664,10	0,00	0,00	0,00	
4	010	01043	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód poplucznych na SUW w Wielkiej Łące	120 000,00	72 422,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
	752	75295				0,00		72 422,40		
5	010	01043	Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody	30 000,00	19 188,00	19 188,00	0,00	0,00	0,00	
6	600	60014	Partycypacja w kosztach remontu dróg powiatowych nr 2105 C relacji Wielka Łąka - Szewa oraz 2106 C relacji Wielka Łąka - Lipienica	206 352,70	206 287,76	206 287,76	0,00	0,00	0,00	
7	600	60016	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	4 565 048,24	4 565 048,24	159 491,61	0,00	4 405 556,63	0,00	
8	600	60016	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	12 915,00	12 915,00	12 915,00	0,00	0,00	0,00	
9	600	60016	Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie - km od 0 + 000 do 1 + 084 (110122C), km od 0 + 000 do 1 + 763 (110127C)	5 200 000,00	3 987 494,28	1 395 723,28	0,00	2 591 771,00	0,00	
10	600	60016	Rewitalizacja terenów po byłym PGR w Mlewcu	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	600	60016	Przebudowa drogi gminnej na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo	2 200 000,00	1 388 151,85	751 914,85	0,00	636 237,00	0,00	
12	700	70005	Zakup GPS wraz z oprogramowaniem	25 953,00	25 953,00	25 953,00	0,00	0,00	0,00	
13	750	75022	Zakup i montaż klimatyzacji na sali sesyjnej	42 029,10	42 029,10	42 029,10	0,00	0,00	0,00	
14	750	75023	Adaptacja pomieszczenia w budynku przy ul. Konopnickiej 13 w Kowalewie Pomorskim na potrzeby gabinetu specjalistycznego dla Przedszkola Publicznego	111 225,00	111 225,00	111 225,00	0,00	0,00	0,00	
15	750	75095	"Cyberbezpieczny Samorząd"	824 869,06	10 114,29	1 820,57	0,00	0,00	8 293,72	
16	752	75295	Obrona narodowa - Zakup syren alarmowych w celu doposażenia magazynu - wydatki inwestycyjne - dotacja	391 263,00	391 263,00	0,00	0,00	391 263,00	0,00	
17	752	75295	Obrona narodowa - Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych - dotacja	173 865,42	173 865,42	0,00	0,00	173 865,42	0,00	

18	752	75295	Obrona narodowa - Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych - dotacja - drugi nabór	75 000,00	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	
			Obrona narodowa - Doposażenie magazynu OC w sprzęt niezbędny do realizacji zadań w sytuacjach kryzysowych - drugi nabór - środki własne		5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	
19	754	75405	Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zapewnienie ładu, porządku publicznego i bezpieczeństwa na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie - Zakup samochodu	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	
20	754	75405	Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zakupy inwestycyjne	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	
21	754	75411	Dofinansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - Zakupy inwestycyjne	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	
22	754	75412	Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie	150 000,00	91 974,30	91 974,30	0,00	0,00	0,00	
23	754	75412	Dotacja dla OSP KSRG Wielkie Rychnowo - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	42 026,92	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	
24	754	75412	Dotacja dla OSP KSRG Kowalewo Pomorskie - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	42 026,92	31 780,00	31 780,00	0,00	0,00	0,00	
25	754	75412	Dotacja dla Jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Marianach na dofinansowanie zakupu nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego	694 945,00	694 945,00	694 945,00	0,00	0,00	0,00	
26	754	75412	Dotacja dla Jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Kowalewie Pomorskim na dofinansowanie zakupu nowej pralki/suszarki do ubrań specjalnych	25 500,00	25 400,00	25 400,00	0,00	0,00	0,00	
27	801	80101	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	48 376,50	38 376,00	38 376,00	0,00	0,00	0,00	
28	801	80101	Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie pod względem przepisów ochrony przeciwpożarowej	300 000,00	97 502,10	97 502,10	0,00	0,00	0,00	
29	801	80101	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie oraz rozbiórka istniejącego budynku hali sportowej	250 000,00	247 294,40	247 294,40	0,00	0,00	0,00	
30	801	80104	Zakup i montaż urządzeń na plac zabaw w Przedszkolu Publicznym w Kowalewie Pomorskim	55 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	
31	852	85219	Zakup samochodu służbowego dla Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim	51 173,00	51 173,00	51 173,00	0,00	0,00	0,00	
32	852	85219	Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie	265 000,00	264 728,24	113 728,24	0,00	151 000,00	0,00	
33	853	85395	Prace naprawcze budynku Dziennego Domu Pobytu przy Placu Wolności 1A w Kowalewie Pomorskim	84 747,00	84 747,00	84 747,00	0,00	0,00	0,00	
34	900	90001	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św. Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	50 000,00	48 969,00	48 969,00	0,00	0,00	0,00	

35	900	90001	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	3 638 514,00	3 536 795,79	1 536 795,79	0,00	2 000 000,00	0,00	
36	900	90001	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie ul. Dworcowa	35 000,00	30 705,70	30 705,70	0,00	0,00	0,00	
37	900	90005	Zakup i montaż tablicy informacyjnej dotyczącej Programu Czyste Powietrze	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	900	90015	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	25 988,69	25 988,69	25 988,69	0,00	0,00	0,00	
39	900	90015	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	137 850,00	137 850,00	35 530,00	0,00	102 320,00	0,00	
40	900	90015	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	203 073,00	203 073,00	203 073,00	0,00	0,00	0,00	
41	900	90095	Budowa infrastruktury do odprowadzenia wody deszczowej oraz odwodnienia terenu	50 000,00	7 011,00	7 011,00	0,00	0,00	0,00	
42	921	92109	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	35 140,00	34 923,39	34 923,39	0,00	0,00	0,00	
43	921	92109	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	2 108 713,30	594 882,77	50 120,54	0,00	544 762,23	0,00	
44	921	92109	Rozbudowa wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie (budowa tarasu)	144 900,00	144 300,00	144 300,00	0,00	0,00	0,00	
45	921	92109	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	952 694,81	952 694,81	0,00	0,00	952 694,81	0,00	
46	921	92109	Budowa placu zabaw na terenie Centrum Kultury i Integracji Społecznej w Wielkiej Łące	125 710,00	125 706,00	125 706,00	0,00	0,00	0,00	
47	921	92109	Rozbudowa i przebudowa remizo-sświetlicy w Srebrnikach	100 000,00	47 970,00	47 970,00	0,00	0,00	0,00	
48	921	92120	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	12 244,90	12 244,90	0,00	0,00	12 244,90	0,00	
49	921	92120	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	
50	921	92120	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	
51	921	92120	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamczu, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich, wodociągowej wieży ciśnieniowej oraz innych zabytkach na terenie gminy	722 160,31	122 920,20	122 920,20	0,00	0,00	0,00	
52	926	92601	Wymiana złóż filtracyjnych	104 137,61	104 137,61	104 137,61	0,00	0,00	0,00	
53	926	92601	Automat szorujący zbierający	24 538,50	24 538,50	24 538,50	0,00	0,00	0,00	
54	926	92601	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS - Pływalnia, wraz z naprawą skutków osiadania	72 000,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	

55	926	92601	Wymiana oświetlenia stadionowego na kompleksie sportowym CRiS w Kowalewie Pomorskim	101 929,00	79 875,00	47 925,00	0,00	31 950,00	0,00	
56	926	92695	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	9 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	
57	926	92695	Doposażenie placu zabaw przy Wiejskim Domu Kultury w Piątkowie	73 290,00	65 257,90	65 257,90	0,00	0,00	0,00	
<b>Ogółem</b>				<b>29 724 317,18</b>	<b>20 994 809,56</b>	<b>8 044 428,45</b>	<b>0,00</b>	<b>12 942 087,39</b>	<b>8 293,72</b>	<b>0,00</b>

## Załącznik do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2025 rok

Wykaz zmian w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, ust. 3 pkt 5 i 6 oraz art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych dokonane w trakcie roku budżetowego

Lp.	klasyfikacja dział, rozdział	nazwa programu	wyszczególnienie	Plan		
				plan ogółem	w tym:	
					środki z budżetu krajowego	środki z budżetu UE
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
<b>1.</b>	<b>Wydatki majątkowe razem:</b>		<b>Stan na 31 grudnia 2025 rok</b>	<b>824 869,06</b>	<b>148 476,43</b>	<b>676 392,63</b>
1.1	750-75095	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	Uchwała Nr XI/72/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu na 2025 r.	630 000,00	113 400,00	516 600,00
		"Cyberbezpieczny Samorząd"	Uchwała Nr XIX/117/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 września 2025 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 r.	824 869,06	148 476,43	676 392,63
<b>2.</b>	<b>Wydatki bieżące razem:</b>		<b>Stan na 31 grudnia 2025 rok</b>	<b>199 590,60</b>	<b>63 910,39</b>	<b>135 680,21</b>
2.1	801-80101	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorz na lata 2021 - 2027	Uchwała Nr XI/72/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu na 2025 r.	52 139,65	52 139,65	0,00
		"EU-geniusz w świecie naukowych żywiół"	Uchwała Nr XIII/74/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 27 lutego 2025 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 r.	53 902,60	53 902,60	0,00
2.2	801-80195	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorz na lata 2021 - 2027	Uchwała Nr XIX/117/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 września 2025 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 r.	19 440,00	1 080,86	18 359,14
		"Kierunek-Zawód"				
2.3	852-85295	FEKP 2021 - 2027	Uchwała Nr XI/72/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu na 2025 r.	40 400,00	13 200,00	27 200,00
		Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	Uchwała Nr XXIII/134/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 27 listopada 2025 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 r.	21 023,60	3 665,71	17 357,89

2.4	852-85295	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 - 2027	Uchwała Nr XV/93/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 24 kwietnia 2025 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 r.	105 224,40	5 261,22	99 963,18
		Klub Seniora w Gminie Kowalewo Pomorskie				
<b>Ogółem (1+2)</b>				<b>1 024 459,66</b>	<b>212 386,82</b>	<b>812 072,84</b>

## załącznik do sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2025 rok

## Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich do 31.12.2025r.

lp	Nazwa programu	okres realizacji		plan	wykonanie do 31.12.2025 (narastająco)	% stopień zaawansowania kol.6/5
		od	do			
1	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiół"	2024	2028	164 159,38	29 720,92	18%
2	"Kierunek-Zawód"	2025	2026	22 240,00	16 767,97	75%
3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	2024	2026	144 888,52	85 512,12	59%
4	"Cyberbezpieczny Samorząd"	2024	2026	850 000,00	15 245,23	2%
5	Analiza istniejących zasobów urządzeń wodociągowych Gminy Kowalewo Pomorskie wraz z koncepcją ich rozbudowy i modernizacji	2023	2025	129 150,00	129 150,00	100%
6	Czyste Powietrze	2021	2025	202 225,00	156 875,78	78%
7	Naprawa ruin zamku krzyżackiego oraz przedzamcza w Kowalewie Pomorskim	2024	2025	70 000,00	26 516,00	38%
8	Oплата roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów	2020	2028	80 711,20	63 959,84	79%
9	Oплата roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów, przeznaczonych pod budowę wiaty biesiadnej w Napolu	2024	2033	34 099,70	6 819,94	20%
10	Opracowanie programu prac konserwatorskich i restauratorskich dla ruin zamku krzyżackiego i przedzamcza w Kowalewie Pomorskim	2024	2025	7 380,00	0,00	0%
11	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla obszaru Gminy Kowalewo Pomorskie	2024	2025	10 000,00	8 364,00	84%
12	Remont stropodachu w budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach	2024	2025	100 177,42	100 177,42	100%
13	Sporządzenie dokumentów planistycznych	2024	2025	339 480,00	23 616,00	7%
14	Świadczenie usług udostępnienia Platformy wKontaktcieJST, Platformy konsultacjejst.pl, Platformy Kiedy Odpady, Platformy Dostępny Samorząd oraz aplikacji mobilnej	2023	2025	1 228,77	0,00	0%
15	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2028	60 000,00	0,00	0%
16	Adaptacja byłego budynku Urzędu Miejskiego na obiekt pełniący funkcje kulturalne (biblioteka, centrum aktywizacji społecznej, Izba pamięci)	2022	2026	1 090 000,00	111 500,00	10%

17	Adaptacja pomieszczenia w budynku przy ul. Konopnickiej 13 w Kowalewie Pomorskim na potrzeby gabinetu specjalistycznego dla Przedszkola Publicznego	2024	2025	111 378,20	111 378,20	100%
18	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	2020	2025	5 028 959,42	5 028 742,81	100%
19	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	2022	2026	4 973 528,09	4 834 064,36	97%
20	Budowa drogi gminnej w m. Szewa	2024	2027	4 962 924,33	0,00	0%
21	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie oraz rozbiórka istniejącego budynku hali sportowej	2024	2027	10 000 000,00	247 294,40	2%
22	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2023	2026	6 252 000,00	3 650 281,79	58%
23	Budowa infrastruktury do odprowadzania wody deszczowej oraz odwodnienia terenu	2025	2026	100 000,00	7 011,00	7%
24	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	2024	2026	73 358,00	26 357,69	36%
25	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Napole	2024	2026	318 758,00	369,00	0%
26	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Pluskowęsy	2024	2027	276 999,00	369,00	0%
27	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Kowalewo Pomorskie - Bielsk	2024	2026	189 914,00	369,00	0%
28	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Szychowo	2024	2027	94 342,00	369,00	0%
29	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	2025	2026	330 000,00	8 000,00	2%
30	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św.Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	2024	2026	200 000,00	48 969,00	24%
31	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór	2023	2026	2 088 069,00	568 229,10	27%
32	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Podborek i Frydrychowo	2023	2027	526 594,28	20 541,00	4%
33	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	2022	2025	1 704 155,83	1 704 155,83	100%
34	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące	2025	2027	2 000 000,00	72 422,40	4%

35	Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie pod względem przepisów ochrony przeciwpożarowej	2024	2025	582 753,51	380 255,61	65%
36	Dotacja dla OSP KSRG Kowalewo Pomorskie - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	2024	2025	42 026,92	31 780,00	76%
37	Dotacja dla OSP KSRG Wielkie Rychnowo - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	2024	2025	42 026,92	42 000,00	100%
38	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	2024	2026	612 244,90	12 244,90	2%
39	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	2024	2025	800 000,00	800 000,00	100%
40	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu	2024	2026	300 000,00	6 000,00	2%
41	Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta	2024	2026	65 000,00	0,00	0%
42	Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie	2025	2026	850 000,00	91 974,30	11%
43	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2024	2026	309 900,00	98 485,20	32%
44	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	2023	2025	2 160 000,00	646 169,47	30%
45	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	2024	2025	156 300,00	156 300,00	100%
46	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamcza, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich, wodociągowej wieży ciśnieniowej oraz innych zabytkach na terenie gminy	2025	2030	9 222 160,31	122 920,20	1%
47	Prace naprawcze budynku Dziennego Domu Pobytu przy Placu Wolności 1A w Kowalewie Pomorskim	2025	2027	1 084 747,00	84 747,00	8%
48	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	2024	2026	4 945 880,00	336 938,62	7%
49	Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmonie, gmina Kowalewo Pomorskie - km od 0+000 do 1+ 084 (110122C), km od 0+000 do 1+ 763 (110127C)	2023	2025	5 200 000,00	3 987 494,28	77%
50	Renowacja zabytkowego parku i dworu w Pluskowęsach	2025	2030	2 000 000,00	0,00	0%
51	Rewitalizacja terenów po byłym PGR w Mlewcu	2024	2026	3 000 000,00	0,00	0%

52	Rozbudowa wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie(budowa tarasu)	2024	2025	150 000,00	149 400,00	100%
53	Stacja uzdatniania wody	2021	2026	72 000,00	0,00	0%
54	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	2021	2025	4 586 013,96	4 576 013,46	100%
55	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	216 480,00	216 480,00	100%
56	Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody	2025	2027	2 000 000,00	19 188,00	1%
57	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	2023	2026	321 894,00	34 809,00	11%
58	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS-Pływalnia wraz z naprawą skutków osiadania	2024	2027	2 120 000,00	180 499,57	9%
<b>RAZEM</b>				<b>83 376 147,66</b>	<b>29 076 848,41</b>	<b>35%</b>

Załącznik do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2025 rok

**Informacja o stanie mienia na 31.12.2025r.**

1	2	3		4	5	6		7						8	9		
		Wartość początkowa na dzień 01.01.2025r.				Przychody	Rozchody	Wartość końcowa na dzień 31.12.2025r.		Dane dotyczące praw majątkowych – z rubr. 6 przypada.....zł na:							
		Ilość	Wartość					Ilość	Wartość	Prawo własności	Ograniczone prawa rzeczowe	Wierzytelności	Użytkow. wiecz.			Posiadanie	Inne (wymienić)
1	0 GRUNTY	346	16 902 310	386 707	48 202	363	17 240 815	15 127 426			2 113 389			1 242 453	1 491 563		
2	I BUDYNKI I LOKALE	133	84 650 260	597 138	78 544	136	85 168 854	85 168 854									
3	II OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	516	113 782 173	11 259 510	0	548	125 041 683	125 041 683									
4	III KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	9	2 378 867	207 907	0	13	2 586 774	2 586 774									
5	IV MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	827	3 322 322	343 264	1 200	948	3 664 386	3 664 386									
6	V SPECJALISTYCZNE URZĄDZENIA I APARATY	89	612 655	0	3 694	87	608 961	608 961									
7	VI URZĄDZENIA TECHNICZNE	141	2 461 702	667 911	16 308	166	3 113 305	3 113 305									
8	VII ŚRODKI TRANSPORTU	24	1 417 171	3 475 155	51 598	27	4 840 728	4 840 728									
9	VIII NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY	2 003	3 710 462	462 052	71 230	2 092	4 101 284	4 101 284									
10	UDZIAŁY W SPÓŁ. ZGKIM, RTBS i KFPS POLSKA,SIM KZN-TORUŃSKI SP. Z O.O., KUJ.POM.TRANSP.SAM. S.A	108 554	8 824 930	10 000	0	1 108 554	8 834 930	8 834 930									
	<b>OGÓŁEM</b>		<b>238 062 852</b>	<b>17 409 644</b>	<b>270 776</b>		<b>255 201 720</b>	<b>253 088 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 113 389</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 242 453</b>	<b>1 491 563</b>		

## INFORMACJA

o stanie mienia komunalnego Gminy Kowalewo Pomorskie na dzień 31 grudnia 2025r.

Informacja o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku została przygotowana w oparciu o art.267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz art.43 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Wartość mienia komunalnego została określona według wartości księgowej, a także na podstawie danych z ewidencji księgowej jednostek organizacyjnych Gminy Kowalewo Pomorskie, które administrują mieniem komunalnym.

Niniejsza informacja zawiera dane według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz zmiany, które zaszły w ciągu okresu sprawozdawczego w stanie mienia komunalnego Gminy Kowalewo Pomorskie. Poszczególne składniki majątkowe wykazane zostały w wartości brutto. Ujęte zostały według grup klasyfikacji środków trwałych.

Tabela obejmuje zmiany jakie zachodziły w majątku jednostek organizacyjnych w okresie od 1 stycznia 2025r. do 31 grudnia 2025r. Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące przychodów i rozchodów w poszczególnych jednostkach z podziałem na grupy klasyfikacji środków trwałych.

## **URZĄD MIEJSKI**

### **I. GRUPA 0 – GRUNTY**

#### 1) Przychód, w tym:

- nieodpłatne przekazanie nieruchomości gruntowej – przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Pruska Łąka znak TliGG.6822.11.2025, Akt Notarialny Repetytorium A numer: 3129/2025

\*działki nr 89/11 o powierzchni 0,2002 ha;

- nabycie na własność nieruchomości gruntowej - przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Bielsk znak TliGG.6810.1.2025, decyzja administracyjna Zawiadomienie od Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego

\*działki nr 100/1 o powierzchni 0,0183 ha;

\*działki nr 108/2 o powierzchni 0,0883 ha;

\*działki nr 231/2 o powierzchni 0,1043 ha;

\*działki nr 161/2 o powierzchni 0,0128 ha;

\*działki nr 162/3 o powierzchni 0,0127 ha;

\*działki nr 228/2 o powierzchni 0,0161 ha;

\*działki nr 239/2 o powierzchni 0,0047 ha;

\*działki nr 243/2 o powierzchni 0,0174 ha;

\*działki nr 244/2 o powierzchni 0,0136 ha;

\*działki nr 280/3 o powierzchni 0,0026 ha;

- nabycie na własność nieruchomości gruntowej - przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Lipienica znak TliGG.6810.1.2025, decyzja administracyjna Zawiadomienie od Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego

\*działki nr 5/3 o powierzchni 0,0046 ha;

\*działki nr 7/1 o powierzchni 0,0118 ha;

- nabycie na własność nieruchomości gruntowej - przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Nowy Dwór znak TliGG.6810.16.2025, decyzja administracyjna Zawiadomienie od Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego

\*działki nr 126/27 o powierzchni 0,2279 ha;

\*działki nr 126/28 o powierzchni 0,1297 ha;

- nabycie na własność nieruchomości gruntowej - przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Nowy Dwór znak TliGG.6810.17.2025, decyzja administracyjna Zawiadomienie od Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego

\*działki nr 145/9 o powierzchni 0,0187 ha;

- nabycie na własność nieruchomości gruntowej - przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Chełmonie znak TliGG.6810.19.2025, decyzja administracyjna Zawiadomienie od Starosty Golubsko – Dobrzyńskiego

\*działki nr 159/1 o powierzchni 0,1165 ha.

2) Rozchód, w tym:

- sprzedaż nieruchomości gruntowej – wykreślenie z wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym I Kowalewo Pomorskie działki nr 220/22 o powierzchni 0,1193 ha – znak TliGG.6810.10.2025, Akt notarialny Repetytorium A nr 1980/2025.

## **II. GRUPA 1 – BUDYNKI I LOKALE**

1) Przychód, w tym:

- nieodpłatne przekazanie garażu murowanego na gruncie gminnym znak TliGG.6810.9.2025, protokół przekazania;

- WT/9/ST/2025 – adaptacja pomieszczenia w budynku Urzędu Miejskiego na potrzeby Przedszkola Publicznego;

- WT/19/ST/2025 - rozbudowa Wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie – budowa zadaszzonego tarasu;

- zakup wiaty przystankowej - ul. Toruńska w Kowalewie Pomorskim.

2) Rozchód, w tym:

- sprzedaż na własność lokalu mieszkalnego przy ul. 1 Maja 11 w obrębie ewidencyjnym III Kowalewo Pomorskie - znak TliGG.6810.5.2025, Akt notarialny Rep. A nr 763/2025;

- sprzedaż na własność lokalu mieszkalnego przy ul. Batalionów Chłopskich 16 w obrębie ewidencyjnym IV Kowalewo Pomorskie - znak TliGG.6810.13.2025, Akt notarialny Rep. A nr 3545/2025.

## **III. GRUPA 2 – OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ**

1) Przychód, w tym:

- OT 15/ST/2025 – wykonanie ogrodzenia wokół działki nr 45/4 w Szewie;

- OT 16/ST/2025 – wykonanie ogrodzenia wokół działki nr 23/1 w Napolu;

- ZB/1/ST/2025 - budowa drogi gminnej w miejscowości Bielsk;
- ZB/2/ST/2025 - budowa drogi gminnej w miejscowości Chełmonie;
- OT 41/ST/2025 - wykonanie oświetlenia na ul. Narcyzowej i Konwaliowej w Kowalewie Pomorskim;
- wymiana oświetlenia stadionowego na kompleksie sportowym Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim;
- OT 61/ST/2025 wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór;
- OT 60/ST/2025 – budowa placu zabaw na terenie Centrum Kultury i Integracji Społecznej w Wielkiej Łące;
- OT 64/ST/2025 – budowa drogi gminnej od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo.

#### **IV. GRUPA 3 - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE**

##### 1) Przychód, w tym:

- OT 42 i 43/ST/2025 – zakup agregatów prądotwórczych w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r.;
- OT 58/ST/2025 – zakup agregatu prądotwórczego w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r.;
- zakup agregatu prądotwórczego dla OSP Mariany.

#### **V. GRUPA 4 – MASZYNY, URZĄDZENIA OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA**

##### 1) Przychód, w tym:

- zakup sprzętu komputerowego na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim;
- zakup szorowarki dla sołectwa Wielka Łąka.

##### 2) Rozchód, w tym:

- likwidacja zużytego wyposażenia w sołectwie Mlewiec.

#### **VI. GRUPA 5 – MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE**

2) Rozchód, w tym:

- likwidacja zużytego wyposażenia w sołectwie Elzanowo.

## **VII. GRUPA 6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE**

1) Przychód, w tym:

- OT 13/ST/2025 montaż klimatyzacji na Sali Sesyjnej w Urzędzie Miejskim w Kowalewie Pomorskim;
- OT 17/ST/2025 modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie;
- zakup radiotelefonu przewoźnego i przenośnego w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r.;
- ZB/4/ST/2025 zakup 9 szt. elektronicznych syren alarmowych z pulpitem sterującym w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r.;
- zakup kamery w ramach programu;
- zakup wyposażenia dla sołectw oraz jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej.

## **VIII. GRUPA 7 – ŚRODKI TRANSPORTU**

1) Przychód, w tym:

- OT 20/ST/2025 zakup samochodu specjalistycznego do kompleksowej obsługi systemów kanalizacyjnych;
- OT 62/ST/2025 zakup beczkowozu do wody pitnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r..

2) Rozchód w tym:

- sprzedaż samochodu pożarniczego z Ochotniczej Straży Pożarnej w Sierakowie.

## **IX. GRUPA 8 – NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE**

1) Przychód, w tym:

- OT 18/ST/2025 zakup automatu szorującego - zbierającego na potrzeby Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim;

- OT 66/ST/2025 zakup GPS wraz z oprogramowaniem na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim;
- zakup pilarek ratowniczych, namiotów, zestawu cateringowego, kocy, plandek, latarek, przecinarki w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej w roku 2025r.;
- zakup wyposażenia full pakiet ALKO+NARKO GOGLE 6, zestawu do symulacji różnorodnych ran, fantomu Family Little QCPR w ramach programu;
- OT 59/ST/2025 doposażenie placu zabaw przy Wiejskim Domu Kultury w Piątkowie;
- zakup wyposażenia na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim, pływalni, sołectw oraz jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej.

2) Rozchód, w tym:

- przekazania wyposażenia (full pakiet ALKO+NARKO GOGLE 6, zestawu do symulacji różnorodnych ran, fantomu Family Little QCPR) dla Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim;
- likwidacja zużytego wyposażenia w sołectwach.

## **MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

### **I. GRUPA 4 – MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA**

1) Przychód, w tym:

- zakup sprzętu elektronicznego na potrzeby Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Świetlicy Socjoterapeutycznej w Kowalewie Pomorskim.

### **II. GRUPA 6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE**

1) Przychód, w tym:

- zakup wyposażenia na potrzeby Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Świetlicy Socjoterapeutycznej w Kowalewie Pomorskim.

2) Rozchód: w tym:

- likwidacja zmywarki w Świetlicy Socjoterapeutycznej w Kowalewie Pomorskim.

### **III. GRUPA 7 – ŚRODKI TRANSPORTU**

1) Przychód, w tym:

- zakup samochodów na potrzeby Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.

#### **IV. GRUPA 8 – NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE**

1) Przychód, w tym:

- zakup wyposażenia na potrzeby Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim.

#### **SZKOŁY ORAZ PRZEDSZKOLE**

##### **I. GRUPA 1 – BUDYNKI I LOKALE**

1) Przychód, w tym:

\* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie – dostosowanie budynku – ochrona p.poż.

##### **II. GRUPA 4 - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA**

1) Przychód, w tym:

\* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup 3 szt. monitorów interaktywnych, 27 szt. laptopów, 8 szt. laptopów przeglądarkowych oraz 15 szt. tabletów,

\* Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach - zakup monitora interaktywnego oraz 12 szt. laptopów;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – zakup 3 szt. monitorów interaktywnych, komputera stacjonarnego oraz 10 szt. laptopów;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie – zakup monitora interaktywnego, 7 szt. tabletów, mówika, 10 szt. laptopów oraz 3 szt. laptopów przeglądarkowych;

\* Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim – zakup monitora interaktywnego i komputera stacjonarnego.

##### **III. GRUPA 6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE**

1) Przychód, w tym:

\* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup kamery i rejestratora;

#### **IV. GRUPA 8 - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE**

1) Przychód, w tym:

\* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup mebli, wyposażenia oraz podręczników i książek;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie – zakup mebli, wyposażenia, podręczników oraz książek do zbiorów bibliotecznych w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa;

\* Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach – zakup wyposażenia, podręczników oraz książek;

\* Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim – zakup mebli, wyposażenia oraz książek w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – zakup mebli, wyposażenia, podręczników oraz książek do zbiorów bibliotecznych.

2) Rozchód, w tym:

\* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – likwidacja podręczników i książek;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie - likwidacja 3 szt. kopiarek;

\* Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach - likwidacja huśtawki, kosiarki spalinowej oraz kopiarki;

\* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – likwidacja podręczników szkolnych.