

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

z dnia 2024 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 211, 212 i 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXVIII/519/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 stycznia 2024 r. w sprawie budżetu gminy na 2024 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr LXIX/521/24 z dnia 5 marca 2024 r., Nr LXX/529/24 z dnia 19 marca 2024 r., Nr LXXI/531/24 z dnia 27 marca 2024 r., Nr II/3/24 z dnia 15 maja 2024 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 16/2024 z dnia 26 stycznia 2024 r., Nr 25/2024 z dnia 15 lutego 2024 r., Nr 28/2024 z dnia 26 lutego 2024 r., Nr 58/2024 z dnia 6 marca 2024 r., Nr 60/2024 z dnia 14 marca 2024 r., Nr 65/2024 z dnia 28 marca 2024 r., Nr 70/2024 z dnia 29 marca 2024 r., Nr 71/2024 z dnia 5 kwietnia 2024 r., Nr 75/2024 z dnia 17 kwietnia 2024 r., Nr 81/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 r., Nr 86/2024 z dnia 9 maja 2024 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu gminy w wysokości **90.622.055,79 zł**,

zastępuje się kwotą **91.921.264,22 zł**

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **71.946.808,93 zł**,

zastępuje się kwotą **72.363.256,36 zł**

2) dochody majątkowe w wysokości **18.675.246,86 zł**

zastępuje się kwotą **19.558.007,86 zł**

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

2. w § 2:

a) w pkt 1 wydatki budżetu gminy w wysokości **109.935.880,17 zł**,

zastępuje się kwotą **115.5836.005,03 zł**

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **70.274.029,64 zł**,

zastępuje się kwotą **76.379.951,07 zł**

2) wydatki majątkowe wysokości **39.661.850,53 zł**,

zastępuje się kwotą **39.203.053,96 zł**

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

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

c) pkt 3 limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2024 roku otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały;

d) pkt 4 wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w wysokości **2.304.966,31 zł**, zastępuje się kwotą w wysokości **3.312.733,50 zł** zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 4 do uchwały.

3. w § 3:

deficyt budżetu gminy w wysokości **19.313.824,38 zł**,

zastępuje się kwotą **23.661.740,81 zł**,

i zostanie sfinansowany przychodami:

1) z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **13.633.347,30 zł**;

2) z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach wraz z kapitalizacją odsetek w kwocie **4.544.069,51 zł**, z czego:

* **986.410,53 zł** - środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;

* **3.537.964,90 zł** - środki z Funduszu Dopłat dla inwestycji: budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Kościuszki w Kowalewie Pomorskim, która realizowana jest przez Społeczną Inicjatywę Mieszkaniową „KZN-Toruński” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;

* **19.694,08 zł** - niewykorzystane środki otrzymane z opłat i kar środowiskowych;

3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wraz z kapitalizacją odsetek w kwocie **5.484.324,00 zł** z czego;

* **2.005.515,20 zł** - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;

* **3.478.808,80 zł** - pozostałe środki.

4. w § 4:

przychody budżetu w wysokości **22.835.233,98 zł**,

zastępuje się kwotą **27.163.844,81 zł**,

rozchody budżetu w wysokości **3.521.409,60 zł**,

zastępuje się kwotą **3.502.104,00 zł**,

zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 5 do uchwały.

5. w § 5:

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w łącznej wysokości **8.632.047,56 zł**, z tego:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych pozostają w wysokości **2.247.951,00 zł**,

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości **5.578.462,00 zł**,

zastępuje się kwotą **6.384.096,56 zł**,

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

6. § 7 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **24.135.451,30 zł**, w tym na:

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

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **13.633.347,30 zł**;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **3.502.104,00 zł**”.

7. § 10 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się dochody w kwocie **32.500,00 zł** z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki w wysokości **52.194,08 zł** na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem Nr 7”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

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

Uzasadnienie

Zmiany w planie dochodów:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
600	Transport i łączność	3.287,67		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z ponadplanowanymi dochodami z tytułu dzierżawy używanej samojezdnej równiarki drogowej oraz używanego samojezdnego walca drogowego.
700	Gospodarka mieszkaniowa	4.801,80		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 4.801,80 zł, z czego: - kwota w wysokości 480,00 zł w związku z ponadplanowanymi dochodami dotyczącymi wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych, środki zostały zwrócone przez komornika jako zwrot kosztów sądowych dotyczących uszkodzenia mienia gminnego; - kwota w wysokości 4.045,45 zł w związku z ponadplanowanymi dochodami z tytułu wpływów z pozostałych odsetek dotyczących opłat z tytułu czynszów mieszkaniowych; - kwota w wysokości 276,35 zł w związku z ponadplanowanymi dochodami z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - komornik dokonał zwrotu: kosztów sądowych za nadanie klauzuli wykonalności, kosztów z tytułu zastępstwa prawnego oraz kosztów komornika sądowego.
750	Administracja publiczna	846,86		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 846,86 zł, z czego: - kwota w wysokości 19,95 zł w związku z otrzymanym pismem od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego dotyczącym przekazania środków, Gminie Kowalewo Pomorskie z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie; - kwota w wysokości 31,34 zł w związku z otrzymanym pismem od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego dotyczącym przekazania środków, Gminie Kowalewo Pomorskie z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem na Ukrainie; - kwota w wysokości 409,54 zł w związku z ponad planowanymi wpływami z usług, które dotyczyły opłat prowizyjnych za terminale; - kwota w wysokości 386,03 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych, które dotyczyły zwrotów

				dotyczących PFRON oraz zwrotu zaliczki przez komornika sądowego.
750	Administracja publiczna	850.000,00		Zwiększono plan dochodów majątkowych w związku z otrzymaniem przez Gminę Kowalewo Pomorskie Grantu na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”.
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20.960,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Środki na ten cel otrzymamy od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy.
758	Różne rozliczenia	22.731,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
801	Oświata i wychowanie	202.572,86		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 202.572,86 zł, z czego: - kwota w wysokości 41.462,70 zł dotyczy wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od wykonawcy za nieterminowe wykonanie usługi; - kwota w wysokości 157.590,16 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej w 2023 roku dotacji przez Przedszkole Niepubliczne w Kowalewie Pomorskim prowadzone przez „Fundację Kowalewo Pomorskie Uśmiechnij się”; - kwota w wysokości 1.910,00 zł w związku z przyznaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, z przeznaczeniem na nagrody w konkursie pn.: „XIX Przedszkolny Konkurs Wiersza Ekologicznego” (Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pom.); - kwota w wysokości 1.610,00 zł w związku z przyznaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, z przeznaczeniem na nagrody w konkursie pn.: „XIV Przedszkolny Ekologiczny Konkurs Plastyczny. Ziemia kontra tworzywa sztuczne” (Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pom.).
852	Pomoc społeczna	74.571,28		Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 74.571,28 zł, z czego: - kwota w wysokości 220,76 zł w związku z ponad planowanymi wpływami z tytułu różnych dochodów, które dotyczą

				<p>odpłatności bezdomnego za pobyt w schronisku dla osób bezdomnych w marcu i kwietniu br.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wysokości 3.250,00 zł tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów - refundacja z urzędu pracy na podstawie umów podpisanych w ramach prac społecznie - użytecznych; - kwota w wysokości 71.100,52 w związku z otrzymaniem dotacji celowej na realizację projektu pn.: „Kujawsko - Pomorska Teleopieka Etap I”. W/w zadanie realizowane będzie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza, który współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14.360,00		<p>Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 14.360,00 zł, z czego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wysokości 1.300,00 zł z tytułu otrzymanej darowizny na funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim; - kwota w wysokości 3.060,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych dotyczących wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 8 lutego 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz niektórych innych ustaw. Środki przekazywane są z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; - kwota w wysokości 10.000,00 zł dotyczy środków z przeznaczeniem na wypłatę dodatku gazowego, zgodnie z ustawą z dnia 15 grudnia 2022 roku o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu. <p>Środki przekazywane są z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.</p>
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	61.313,67		<p>Zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 61.313,67 zł, z czego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wysokości 17.587,82 zł dotyczy wpływów z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od wykonawcy za nieterminowe wykonanie usługi; - kwota w wysokości 10.176,85 zł w związku z końcowym rozliczeniem dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przedsięwzięcia pn.: „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej”, które realizowane było w 2023 roku; - kwota w wysokości 33.549,00 zł w

				związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację zadania pn.: „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie”.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	32.761,00		Zwiększono plan dochodów majątkowych w związku z otrzymaniem dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6.502,29		Wprowadzono ponadplanowe dochody bieżące z tytułu zwrotu niewykorzystanej w 2023 roku dotacji przez instytucję kultury w Kowalewie Pomorskim.
926	Kultura fizyczna	4.500,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu dofinansowania z PFRON XXVIII Sportowych Spotkań Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem”.
Zmiany dochodów ogółem, z tego:		1.299.208,43	0,00	Dochody ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 1.299.208,43 zł.
Zmiany dochodów bieżących		416.447,43	0,00	Dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 416.447,43 zł.
Zmiany dochodów majątkowych		882.761,00	0,00	Dochody majątkowe zwiększyły się o łączną kwotę 882.761,00 zł.

Zmiany w planie wydatków:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
010	Rolnictwo i łowiectwa		2.751.871,57	Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 2.751.871,57 zł, z czego: - kwota w wysokości 480.000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące” w związku z planowaną realizacją zadania w latach 2024-2026; - kwota w wysokości 21.871,57 zł na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo” w związku z niższą kwotą wydatków na realizację w/w zadania niż pierwotnie planowano; - kwota w wysokości 2.250.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”, dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej na realizację w/w zadania, było 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, jest 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”.
600	Transport i łączność	600.000,00		Zwiększono plan wydatków majątkowych na zadanie inwestycyjne 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” w związku z koniecznością przesunięcia realizacji w/w zadania na 2024 rok.
750	Administracja publiczna	32.196,97		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę w wysokości 32.197,68 zł z czego: - kwota w wysokości 19,95 zł z przeznaczeniem na nadanie numeru PESEL na wniosek w związku z konfliktem na Ukrainie. Środki na realizację zadania pochodzą od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy; - kwota w wysokości 31,34 zł z przeznaczeniem na zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem na Ukrainie. Środki na realizację zadania pochodzą od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy; - kwota w wysokości 32.145,68 zł w związku ze zmianą od 1 stycznia 2024 roku wysokości odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
750	Administracja publiczna	850.000,00		Zwiększono plan wydatków majątkowych w związku z wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”. Środki na realizację w/w zadania zostały w całości pozyskane przez Gminę w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy.
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	20.960,00		Zwiększono plan wydatków bieżących w związku z wypłatą świadczenia pieniężnego przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy.
758	Różne rozliczenia	5.946,08		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności ze środków na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
801	Oświata i wychowanie	5.611.483,74		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 5.611.483,74 zł, z czego: - kwota w wysokości 22.731,00 zł w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy; - kwota w wysokości 1.910,00 zł w związku z przyznaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska

			<p>i Gospodarki Wodnej w Toruniu, z przeznaczeniem na nagrody w konkursie pn.: „XIX Przedszkolny Konkurs Wiersza Ekologicznego” (Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pom.);</p> <p>- kwota w wysokości 1.610,00 zł w związku z przyznaniem dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, z przeznaczeniem na nagrody w konkursie pn.: „XIV Przedszkolny Ekologiczny Konkurs Plastyczny. Ziemia kontra tworzywa sztuczne” (Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pom.);</p> <p>- kwota w wysokości 233.751,60 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wyliczeniem wskaźnika zwiększającego dla wyliczenia dotacji udzielanych szkołom publicznym zgodnie z art. 25 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, środki zostaną przekazane w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie;</p> <p>- kwota w wysokości 66.893,16 zł w związku z dokonaną w miesiącu kwietniu aktualizacją Podstawowej Kwoty Dotacji, środki dotyczą Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim i zostaną przekazane w formie dotacji;</p> <p>- kwota w wysokości 384.223,40 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest subwencja na uczniów niepełnosprawnych oraz wzrostem liczby uczniów z orzeczeniami, środki dotyczą Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pomorskim i zostaną przekazane w formie dotacji;</p> <p>- kwota w wysokości 64.559,75 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest dotacja na uczniów niepełnosprawnych oraz wzrostem liczby uczniów z w/w orzeczeniami, środki dotyczą Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie i zostaną przekazane w formie dotacji;</p> <p>- kwota w wysokości 93.991,00 zł z przeznaczeniem na wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zgodnie z przewidywanym wykonaniem;</p> <p>- kwota w wysokości 4.305.548,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń osobowych nauczycieli wraz z pochodnymi</p>
--	--	--	---

				zgodnie z przewidywanym wykonaniem; - kwota w wysokości 100.000,00 zł z przeznaczeniem na remont dachu w Szkole Podstawowej w Pluskowężach; - kwota w wysokości 336.265,83 zł w związku ze zmianą od 1 stycznia 2024 roku wysokości odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
801	Oświata i wychowanie		5.946,08	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia zgodnie z przewidywanym wykonaniem.
852	Pomoc społeczna	232.767,19		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 232.767,19 zł, z czego: - kwota w wysokości 77.767,19 zł w związku z wprowadzeniem nowego zadania pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I”. W/w zadanie będzie finansowane ze środków europejskich w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w kwocie 71.100,52 zł, pozostała kwota w wysokości 6.666,67 zł to wkład własny; - kwota w wysokości 55.000,00 zł z przeznaczeniem na opłaty za pobyt 5 podopiecznych w domach pomocy społecznej; - kwota w wysokości 100.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych.
852	Pomoc społeczna		6.666,67	Zmniejszono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na zakup usług pozostałych, w związku z koniecznością zabezpieczenia wkładu własnego na realizację zadania pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I”.
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	14.360,00		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 14.360,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 3.060,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych dotyczących wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, w tym 60,00 zł na obsługę zadania; w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 8 lutego 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz niektórych innych ustaw. Środki przekazywane są z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19; - kwota w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatku gazowego, w tym 200,00 zł na obsługę zadania; zgodnie z obowiązującymi przepisami o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych

				<p>w 2023 r. Środki przekazywane są z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19;</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wysokości 1.300,00 zł z tytułu otrzymanej darowizny na funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim.
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	63.029,50		<p>Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 63.029,50 zł, z czego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kwota w wysokości 4.566,80 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest dotacja na uczniów posiadających opinię o wczesnym wspomaganie rozwoju oraz zwiększeniem liczby uczniów z w/w opinią, środki dotyczą Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim i zostaną przekazane w formie dotacji; - kwota w wysokości 46.414,40 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest dotacja na uczniów posiadających opinię o wczesnym wspomaganie rozwoju oraz zwiększeniem liczby uczniów z opinią o wczesnym wspomaganie rozwoju, środki dotyczą Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pomorskim i zostaną przekazane w formie dotacji; - kwota w wysokości 1.800,60 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest dotacja na uczniów posiadających opinię o wczesnym wspomaganie rozwoju, środki dotyczą Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim i zostaną przekazane w formie dotacji; - kwota w wysokości 3.424,85 zł w związku z publikacją metryczki subwencji oświatowej na 2024 rok i wzrostem wartości wag według, których naliczana jest dotacja na uczniów posiadających opinię o wczesnym wspomaganie rozwoju oraz zwiększeniem liczby uczniów z w/w opinią, środki dotyczą Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie i zostaną przekazane w formie dotacji; - kwota w wysokości 156,18 zł w związku ze zmianą od 1 stycznia 2024 roku wysokości odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; - kwota w wysokości 6.500,00 zł stanowi środki własne na udzielenie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, w ramach stypendium

				szkolnego; - kwota w wysokości 166,67 zł stanowi środki własne na udzielenie zasiłków szkolnych.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.250.000,00		Zwiększono plan wydatków majątkowych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”, dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej na realizację w/w zadania, jest 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” było 010 „Rolnictwo i łowiectwo” .
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		1.396.900,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w Kowalewie Pom. w obrębie ul. Odrodzenia i Strażackiej” w związku z realizacją zadania w latach 2024-2026.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	54.449,80		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 54.449,80 zł, z czego: - kwota w wysokości 1.206,72 zł w związku ze zmianą od 1 stycznia 2024 roku wysokości odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; - kwota w wysokości 19.694,08 zł z przeznaczeniem na wydatki z zakresu ochrony środowiska, które sfinansowane są przychodami z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska; - kwota w wysokości 33.549,00 zł na realizację zadania pn.: „Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie” - planowane dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	70.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących w związku z wprowadzeniem nowego zadania pn.: „Naprawa ruin zamku krzyżackiego oraz przedzamcza w Kowalewie Pomorskim”. W związku z przeprowadzoną kontrolą Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Golubiu - Dobrzyniu oraz wydanymi zaleceniami Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Toruniu zachodzi konieczność monitorowania nachylenia gdaniska poprzez okresowy pomiar pionowości, wykonania dokumentacji geologiczno-inżynierskiej, opinii technicznej oraz opracowania programu prac konserwatorskich. W zależności od poczynionych ustaleń w w/w dokumentach, kolejnym koniecznym krokiem będzie realizacja zaleceń.

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	99.975,00		Zwiększono plan wydatków majątkowych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo”. W związku z uzyskanym wsparciem z programu Polski Ład Gmina musi zabezpieczyć wkład własny na realizację w/w zadania.
926	Kultura fizyczna		110.000,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 110.000,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 45.000,00 zł z uwagi na odstąpienie od realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Zakup i montaż elementów placu zabaw ul. Chopina 26”; - kwota w wysokości 65.000,00 zł z uwagi na odstąpienie od realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta”.
926	Kultura fizyczna	13.340,90		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 13.340,90 zł, z czego: - kwota w wysokości 8.840,90 zł w związku ze zmianą od 1 stycznia 2024 roku wysokości odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych; - kwota w wysokości 4.500,00 zł w związku z otrzymaniem dofinansowania z PFRON z przeznaczeniem na organizację XXVIII Sportowych Spotkań dla Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem”.
Zmiany wydatków ogółem, z tego:		9.918.509,18	4.271.384,32	Wydatki ogółem zwiększyły się o łączną kwotę 5.647.124,86 zł.
Zmiany wydatków bieżących		6.118.534,18	12.612,75	Wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 6.105.921,43 zł.
Zmiany wydatków majątkowych		3.799.975,00	4.258.771,57	Wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 458.796,57 zł.

W wydatkach majątkowych budżetu Gminy na 2024 rok dokonano zmiany paragrafu klasyfikacji budżetowej na realizację zadania inwestycyjne pn.: „Budowa infrastruktury rekreacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”. Nakłady na realizację w/w zadania nie uległy zmianie i wynoszą 80.000,00 zł.

Ponadto w wydatkach budżetu Gminy na 2024 roku dokonano zmiany finansowania zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące”. W związku z uzyskaną kapitalizacją odsetek od środków pozostających na rachunku bankowym Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych zmniejszono wkład własny o kwotę 10.476,64 zł, a zwiększono środki pochodzące z innych źródeł. Łączne nakłady nie uległy zmianie.