

**ZARZĄDZENIE NR 154/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE**

z dnia 16 sierpnia 2024 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie budżetu na 2024 rok.**

Na podstawie art. 222 ust. 4 oraz art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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, Dz. U. z 2024 r. poz. 1089) oraz upoważnienia zawartego w § 8 pkt 2 i 3 uchwały Nr LXVIII/519/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 stycznia 2024 roku w sprawie budżetu na 2024 rok oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz. 721)

**z a r z ą d z a m, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr LXVIII/519/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 stycznia 2024 r. w sprawie budżetu na 2024 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej 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., Nr III/8/24 z dnia 23 maja 2024 r., Nr IV/17/24 z dnia 27 czerwca 2024 r., Nr V/30/24 z dnia 25 lipca 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., Nr 93/2024 z dnia 29 maja 2024 r., Nr 123/2024 z dnia 6 czerwca 2024 r., Nr 138/2024 z dnia 28 czerwca 2024 r., Nr 142/2024 z dnia 5 lipca 2024 r., Nr 148/2024 z dnia 26 lipca 2024 r., Nr 151/2024 z dnia 5 sierpnia 2024 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu w wysokości **90.365.111,56 zł**,

zastępuje się kwotą **90.952.851,56 zł**,

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **72.807.103,70 zł**,

zastępuje się kwotą **73.394.843,70 zł**,

2) dochody majątkowe pozostają w wysokości **17.558.007,86 zł**,

załącznik Nr 1 – Dochody zmienia się jak w załączniku Nr 1 do zarządzenia;

2. w § 2:

w pkt 1 wydatki budżetu w wysokości **114.593.440,61 zł**,

zastępuje się kwotą **115.181.180,61 zł**,

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **77.154.332,81 zł**,

zastępuje się kwotą **77.742.072,81 zł**,

2) wydatki majątkowe pozostają w wysokości **37.439.107,80 zł**,

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

w pkt 2 załącznik Nr 2a - podział wydatków w układzie działów i rozdziałów, zmienia się jak w załączniku Nr 3 do zarządzenia.

3. w § 6: w pkt 1 załącznik Nr 7 – dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zmienia się jak w załączniku Nr 4 do zarządzenia.

4. § 12 otrzymuje brzmienie:

„W budżecie gminy tworzy się rezerwy:

1. Ogólną w wysokości – **46.868,38 zł.**

2. Celową w wysokości - **165.964,00 zł**

z przeznaczeniem na :

a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **165.964,00 zł,**

b) na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu w kwocie – **0,00 zł.”.**

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

z up. BURMISTRZA  
Zastępca Burmistrza

mgr inż. Ilona Rybicka-Sałatowska

**ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 154/2024 Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie z dnia 16 sierpnia 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 575 263,13</b>	<b>208 226,00</b>	<b>1 783 489,13</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	250 181,85	208 226,00	458 407,85
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	208 960,00	208 226,00	417 186,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>5 049 540,80</b>	<b>379 514,00</b>	<b>5 429 054,80</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 914 823,20	379 514,00	5 294 337,20
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 846 800,00	379 514,00	5 226 314,00
<b>Razem:</b>				90 365 111,56	587 740,00	90 952 851,56

## ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 154/2024 Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie z dnia 16 sierpnia 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>4 062 747,15</b>	<b>0,00</b>	<b>4 062 747,15</b>
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	2 975 787,07	-120,00	2 975 667,07
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 628,12	2 628,12
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	-2 748,12	2 251,88
	01095		Pozostała działalność	1 012 460,08	120,00	1 012 580,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 834,51	120,00	14 954,51
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>219 328,46</b>	<b>-550,00</b>	<b>218 778,46</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	213 382,38	-550,00	212 832,38
		4810	Rezerwy	213 382,38	-550,00	212 832,38
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>35 263 423,90</b>	<b>0,00</b>	<b>35 263 423,90</b>
	80101		Szkoły podstawowe	19 955 995,70	0,00	19 955 995,70
		4300	Zakup usług pozostałych	179 620,00	-14 700,00	164 920,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 840,00	14 700,00	23 540,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>635 872,00</b>	<b>550,00</b>	<b>636 422,00</b>
	85149		Programy polityki zdrowotnej	9 000,00	550,00	9 550,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 300,00	550,00	8 850,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>6 068 001,56</b>	<b>208 226,00</b>	<b>6 276 227,56</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 640 905,33	208 226,00	3 849 131,33
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 656 565,66	174 000,00	2 830 565,66
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	433 602,00	29 963,00	463 565,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	62 258,00	4 263,00	66 521,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	111 178,00	0,00	111 178,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 000,00	-3 900,00	19 100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	19 600,00	3 900,00	23 500,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>5 359 485,80</b>	<b>379 514,00</b>	<b>5 738 999,80</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 914 823,20	379 514,00	5 294 337,20
		3110	Świadczenia społeczne	4 258 396,00	240 000,00	4 498 396,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 058,91	6 886,00	130 944,91
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	470 404,00	132 128,00	602 532,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	500,00	3 500,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>9 513 203,88</b>	<b>0,00</b>	<b>9 513 203,88</b>
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	44 470,00	0,00	44 470,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 550,00	820,00	6 370,00
		4220	Zakup środków żywności	500,00	-350,00	150,00
		4300	Zakup usług pozostałych	770,00	-470,00	300,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>11 684 860,55</b>	<b>0,00</b>	<b>11 684 860,55</b>
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	463 290,69	0,00	463 290,69
		4220	Zakup środków żywności	123 663,31	1 100,00	124 763,31
		4300	Zakup usług pozostałych	222 723,04	-1 100,00	221 623,04
<b>Razem:</b>				114 593 440,61	587 740,00	115 181 180,61



Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:																
					Wydatki bieżące	z tego:			z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:						
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:					
																na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
85228			Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	przed zmianą	111 178,00	111 178,00	111 178,00	49 748,00	61 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	3 900,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	111 178,00	111 178,00	111 178,00	49 748,00	61 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	przed zmianą	5 359 485,80	5 359 485,80	1 025 917,80	728 095,00	297 822,80	39 600,00	4 293 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	379 514,00	379 514,00	139 514,00	139 514,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	5 738 999,80	5 738 999,80	1 165 431,80	867 609,00	297 822,80	39 600,00	4 533 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502			Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	przed zmianą	4 914 823,20	4 914 823,20	656 287,20	611 964,00	44 323,20	0,00	4 258 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	379 514,00	379 514,00	139 514,00	139 514,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	5 294 337,20	5 294 337,20	795 801,20	751 478,00	44 323,20	0,00	4 498 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	przed zmianą	9 513 203,88	6 416 910,88	6 370 710,88	395 529,00	5 975 181,88	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 096 293,00	1 096 293,00	80 000,00	0,00	2 000 000,00	
				zmniejszenie	-820,00	-820,00	-820,00	0,00	-820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	820,00	820,00	820,00	0,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	9 513 203,88	6 416 910,88	6 370 710,88	395 529,00	5 975 181,88	46 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 096 293,00	1 096 293,00	80 000,00	0,00	2 000 000,00
90005			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	przed zmianą	44 470,00	44 470,00	23 270,00	16 450,00	6 820,00	21 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	-820,00	-820,00	-820,00	0,00	-820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	820,00	820,00	820,00	0,00	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	44 470,00	44 470,00	23 270,00	16 450,00	6 820,00	21 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	przed zmianą	11 684 860,55	2 612 771,47	806 771,47	25 700,00	781 071,47	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 072 089,08	9 072 089,08	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00	0,00	-1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	11 684 860,55	2 612 771,47	806 771,47	25 700,00	781 071,47	1 806 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 072 089,08	9 072 089,08	0,00	0,00	0,00
92105			Pozostałe zadania w zakresie kultury	przed zmianą	463 290,69	463 290,69	463 290,69	10 700,00	452 590,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zmniejszenie	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00	0,00	-1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	463 290,69	463 290,69	463 290,69	10 700,00	452 590,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki razem:</b>				przed zmianą	<b>114 593 440,61</b>	<b>77 154 332,81</b>	<b>59 972 032,15</b>	<b>35 703 107,10</b>	<b>24 268 925,05</b>	<b>6 813 411,95</b>	<b>7 922 201,27</b>	<b>97 951,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2 348 735,45</b>	<b>37 439 107,80</b>	<b>31 901 142,90</b>	<b>3 214 781,51</b>	<b>3 537 964,90</b>	<b>2 000 000,00</b>		
				zmniejszenie	<b>-23 818,12</b>	<b>-23 818,12</b>	<b>-23 818,12</b>	<b>-3 900,00</b>	<b>-19 918,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
				zwiększenie	<b>611 558,12</b>	<b>611 558,12</b>	<b>371 558,12</b>	<b>352 190,00</b>	<b>19 368,12</b>	<b>0,00</b>	<b>240 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
				po zmianach	<b>115 181 180,61</b>	<b>77 742 072,81</b>	<b>60 319 772,15</b>	<b>36 051 397,10</b>	<b>24 268 375,05</b>	<b>6 813 411,95</b>	<b>8 162 201,27</b>	<b>97 951,99</b>	<b>0,00</b>	<b>2 348 735,45</b>	<b>37 439 107,80</b>	<b>31 901 142,90</b>	<b>3 214 781,51</b>	<b>3 537 964,90</b>	<b>2 000 000,00</b>		

**ZMIANY W PLANIE FINANSOWYM NA ZADANIA ZLECONE – DOCHODY**

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 154/2024 Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie z dnia 16 sierpnia 2024 r.

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 941 956,00</b>	<b>379 514,00</b>	<b>5 321 470,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 855 800,00	379 514,00	5 235 314,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 846 800,00	379 514,00	5 226 314,00
<b>Razem:</b>				6 983 931,22	379 514,00	7 363 445,22



**ZMIANY W PLANIE FINANSOWYM NA ZADANIA ZLECONE – WYDATKI**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 941 956,00</b>	<b>379 514,00</b>	<b>5 321 470,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 855 800,00	379 514,00	5 235 314,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 258 396,00	240 000,00	4 498 396,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	107 498,91	6 886,00	114 384,91
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	470 404,00	132 128,00	602 532,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	500,00	3 500,00
<b>Razem:</b>				6 983 931,22	379 514,00	7 363 445,22

## **Uzasadnienie**

W związku z decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w budżecie gminy na 2024 r. zwiększono plan dotacji i wydatków w działach:

### **852 „Pomoc społeczna”:**

- o kwotę w wysokości 208.226,00 zł z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”.

### **855 „Rodzina”:**

- o kwotę w wysokości 379.514,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

Ponadto w budżecie gminy na 2024 rok z rezerwy ogólnej dokonano przeniesienia kwoty w wysokości 550,00 zł do działu 851 „Ochrona zdrowia”, z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia osobowego w ramach programu zapobiegania upadkom dla seniorów w województwie kujawsko-pomorskim.

W budżecie gminy dokonano także przeniesień w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.