

ZARZĄDZENIE NR 132/2025
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu budżetu gminy na rok 2026

Na podstawie art. 233 i art. 238 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt budżetu gminy Kowalewo Pomorskie na rok 2026 w następujących wielkościach:

- 1) Dochody w wysokości **89.776.778,86 zł**,
w tym dochody majątkowe w wysokości **5.217.348,74 zł**,
- 2) Wydatki w wysokości **101.304.528,08 zł**,
w tym wydatki majątkowe w wysokości **16.931.888,71 zł**,

§ 2. Przedłożyć projekt budżetu na rok 2026:

- 1) Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy - Zespół w Toruniu - celem zaopiniowania.

§ 3. Projekt budżetu wraz z załącznikami stanowi integralną część niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jacek Żurawski

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM
z dnia

w sprawie budżetu na 2026 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 211, 212 i 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu gminy w wysokości **89.776.778,86 zł**,

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **84.559.430,12 zł**,

2) dochody majątkowe w wysokości **5.217.348,74 zł**,

zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. 1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **101.304.528,08 zł**,

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **84.372.639,37 zł**,

2) wydatki majątkowe w wysokości **16.931.888,71 zł**,

zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. Podział wydatków w układzie działów i rozdziałów zgodnie z załącznikiem Nr 2a.

3. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2026 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w wysokości **3.011.876,54 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 3. Deficyt budżetu gminy planowany w kwocie **11.527.749,22 zł** zostanie sfinansowany przychodami:

1. Z zaciągniętych kredytów, pożyczek w kwocie **11.527.749,22 zł**.

§ 4. Ustala się kwotę planowanych przychodów budżetu gminy w wysokości **13.441.767,30 zł** i kwotę planowanych rozchodów budżetu gminy w wysokości **1.914.018,08 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 5. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w łącznej wysokości **8.279.627,10 zł**, z tego :

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **2.089.300,14 zł**;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **6.190.326,96 zł**

zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 6. 1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

2. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem Nr 8.

3. Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 7. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **20.441.767,30 zł**, w tym na:

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

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie **11.527.749,22 zł**;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.914.018,08 zł**.

§ 8. Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości limitu zobowiązań określonych w § 7.

2. Dokonywania zmian w budżecie gminy polegających na przeniesieniach w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.

3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym między rozdziałami i paragrafami w ramach działu.

4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

5. Przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

6. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 9. Ustala się dochody w kwocie **431.000,00 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (w tym z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 350.000,00 zł oraz z tytułu opłat od napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml w wysokości 81.000,00 zł) oraz wydatki w kwocie **535.283,00 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 10. Ustala się dochody w kwocie **43.500,00 zł** z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki w wysokości **43.500,00 zł** na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 11. Ustala się dochody w kwocie **5.740.535,00 zł** z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki w wysokości **5.772.185,16 zł** związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zgodnie z załącznikiem Nr 1 i załącznikiem Nr 2.

§ 12. W budżecie gminy tworzy się rezerwy:

1. Ogólną w wysokości – **120.000,00 zł**.

2. Celową w wysokości - **520.456,00 zł**

z przeznaczeniem na :

a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **200.456,00 zł**,

b) na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu w kwocie – **320.000,00 zł**.

§ 13. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw w kwocie ogółem **818.299,96 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 12.

§ 14. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kowalewo Pomorskie.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim.

PLAN DOCHODÓW

Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 076 300,00
	01008		Melioracje wodne	30 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 046 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	46 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000 000,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	2 000 000,00
	01095		Pozostała działalność	300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	300,00
020			Leśnictwo	10 000,00
	02001		Gospodarka leśna	10 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10 000,00
600			Transport i łączność	174 920,00
	60016		Drogi publiczne gminne	174 920,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	170 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 920,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 383 895,84
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	643 895,84
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	204 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	128,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	247 217,84
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	170 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20 550,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	740 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	700 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	40 000,00
710			Działalność usługowa	1 500,00
	71035		Cmentarze	1 500,00

		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00
750			Administracja publiczna	214 834,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	197 834,00
		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	197 804,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	17 000,00
		0830	Wpływy z usług	10 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 335,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 335,00
		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	2 335,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	11 500,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	11 500,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 500,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	51 228 609,53
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	80 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	80 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 922 483,21
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	8 586 910,82
		0320	Wpływy z podatku rolnego	168 670,27
		0330	Wpływy z podatku leśnego	30 070,12
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	74 179,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	25 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	900,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	36 000,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	753,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	7 669 301,32
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 619 016,17
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 807 964,03
		0330	Wpływy z podatku leśnego	10 151,72
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	442 299,40
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	30 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	580 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	18 000,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	2 500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	62 000,00

	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	97 370,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	601 114,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	81 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	56 550,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	40 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	350 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	70 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	64,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 500,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	33 955 711,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	33 183 596,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	772 115,00
758		Różne rozliczenia	18 549 772,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	2 839 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 839 000,00
	75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	15 710 772,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	15 710 772,00
801		Oświata i wychowanie	819 530,00
	80101	Szkoły podstawowe	23 240,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 540,00
	0830	Wpływy z usług	2 600,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 100,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	20 400,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	9 400,00
	0830	Wpływy z usług	11 000,00
	80104	Przedszkola	445 000,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00
	0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	322 000,00
	0830	Wpływy z usług	80 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	328 090,00
	0830	Wpływy z usług	328 090,00
	80195	Pozostała działalność	2 800,00
	2057	Dotacja celowa 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	2 644,32
	2059	Dotacja celowa 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	155,68
851		Ochrona zdrowia	2 000,00
	85195	Pozostała działalność	2 000,00

		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	2 000,00
852			Pomoc społeczna	1 573 862,95
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	28 167,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	28 167,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	276 639,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	790,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	273 349,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 500,00
	85216		Zasiłki stałe	275 643,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 200,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	274 443,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	485 616,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 200,00
		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	38 670,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	440 746,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	185 174,00
		0830	Wpływy z usług	107 300,00
		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	77 203,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	671,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	238 300,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	227 300,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 000,00
	85295		Pozostała działalność	78 323,95
		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	7 335,00

		2057	Dotacja celowa 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	36 684,21
		2058	Dotacja celowa 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	29 988,95
		2059	Dotacja celowa 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	4 315,79
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40 000,00
	85395		Pozostała działalność	40 000,00
		0830	Wpływy z usług	40 000,00
855			Rodzina	5 479 601,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	14 316,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 800,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 348 132,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	40,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	25 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	40 000,00
		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	5 248 092,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	35 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00
		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	200,00
	85504		Wspieranie rodziny	12 703,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 703,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96 010,00
		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	96 010,00
	85595		Pozostała działalność	8 240,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 240,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 973 685,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	5 740 535,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 740 535,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	156 000,00

	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	156 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 500,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	43 500,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	31 650,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	17 500,00
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	150,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	14 000,00
90095		Pozostała działalność	2 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	61 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	61 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	60 000,00
	0830	Wpływy z usług	1 000,00
926		Kultura fizyczna	1 173 433,54
	92601	Obiekty sportowe	967 084,80
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	17 084,80
	0830	Wpływy z usług	750 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	200 000,00
	92695	Pozostała działalność	206 348,74
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	206 348,74
Razem:			89 776 778,86

PLAN WYDATKÓW

Załącznik nr 2 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 625 292,40
	01008		Melioracje wodne	74 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	74 000,00
	01030		Izby rolnicze	40 000,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	40 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 509 992,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	908 992,40
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	550 000,00
	01095		Pozostała działalność	1 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00
600			Transport i łączność	1 184 033,00
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	2 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	16 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	16 900,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 144 455,59
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	593 375,48
		4300	Zakup usług pozostałych	211 455,11
		4430	Różne opłaty i składki	2 540,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	287 085,00
	60095		Pozostała działalność	20 577,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00
		4430	Różne opłaty i składki	777,41
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 900,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	423 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	91 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4260	Zakup energii	29 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	38 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 500,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	17 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	332 000,00

		4260	Zakup energii	45 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	65 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	110 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00
710			Działalność usługowa	357 500,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	355 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	345 000,00
	71035		Cmentarze	2 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
720			Informatyka	12 000,00
	72095		Pozostała działalność	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
750			Administracja publiczna	12 197 223,84
	75011		Urzędy wojewódzkie	396 542,50
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	296 484,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 212,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 955,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 808,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4220	Zakup środków żywności	900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 018,40
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 645,10
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	120,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	301 534,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	281 304,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
		4220	Zakup środków żywności	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 230,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9 918 104,94
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 237 696,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	474 053,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	37 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 132 718,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	163 920,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	162 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	361 800,00
		4220	Zakup środków żywności	13 000,00
		4260	Zakup energii	213 500,00
		4270	Zakup usług remontowych	13 500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	719 779,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	29 196,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	10 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	89 600,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	158 392,94
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	450,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	90 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4220	Zakup środków żywności	3 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 500,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 056 200,40
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	823 905,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 224,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	143 906,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 825,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 340,40
75095		Pozostała działalność	434 842,00
	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	36 728,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	156 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 814,00
	4220	Zakup środków żywności	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 300,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	203 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 400,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 600,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 335,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 335,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 955,94
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	331,14
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47,92
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 216 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	1 214 200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	108 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 100,00
	4260	Zakup energii	60 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	84 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 600,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	735 000,00
75495		Pozostała działalność	1 800,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00
757		Obsługa długu publicznego	3 734 287,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	3 734 287,00

		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	3 734 287,00
758			Różne rozliczenia	640 456,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	640 456,00
		4810	Rezerwy	640 456,00
801			Oświata i wychowanie	41 413 852,13
	80101		Szkoły podstawowe	23 998 026,95
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	454 695,00
		2719	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	58 700,14
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	754 749,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 271 442,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	166 145,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 311 709,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	251 398,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 479,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	416 950,00
		4220	Zakup środków żywności	2 570,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	17 141,00
		4260	Zakup energii	403 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	579 424,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	8 598,00
		4300	Zakup usług pozostałych	245 226,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 600,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 310,00
		4430	Różne opłaty i składki	56 825,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	852 110,81
		4480	Podatek od nieruchomości	528,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	23 416,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 857,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	25 800,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	10 311 384,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	882 970,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 865 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 918 679,05
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	420 610,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	83 983,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 885,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	24 087,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 256,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 609,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 510,00
		4260	Zakup energii	36 638,00
		4270	Zakup usług remontowych	70 558,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 400,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 082,00
		4430	Różne opłaty i składki	36 983,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	66 379,05

	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 035,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 450,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	826 698,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	65 516,00
80104		Przedszkola	7 041 333,14
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 973 738,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	121 196,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 126 473,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 348,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	569 493,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77 854,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 200,00
	4190	Nagrody konkursowe	7 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	79 863,00
	4220	Zakup środków żywności	322 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 150,00
	4260	Zakup energii	210 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	71 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	205 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00
	4430	Różne opłaty i składki	182 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	154 139,14
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 669 035,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	141 444,00
80107		Świetlice szkolne	718 807,27
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	36 242,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 645,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 694,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 900,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	33 538,27
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	490 446,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	44 742,00
80113		Dowózienie uczniów do szkół	368 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	120 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	248 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	148 055,00
	4300	Zakup usług pozostałych	31 292,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	116 763,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	667 447,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 188,00
	4220	Zakup środków żywności	328 090,00
	4260	Zakup energii	599,00
	4300	Zakup usług pozostałych	327 570,00
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	2 039 123,12

	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 735 893,96
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	128 321,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 411,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 196,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 321,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 018,16
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	116 443,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 719,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	4 511 580,60
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	266 691,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	159 123,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	538 245,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	54 319,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	106 245,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	139 234,60
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	420,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 028 051,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	219 252,00
80195		Pozostała działalność	2 800,00
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	2 644,32
	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	155,68
851		Ochrona zdrowia	547 983,00
	85149	Programy polityki zdrowotnej	10 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	700,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	535 283,00
	2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	251 133,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 336,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 273,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 157,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 543,00
	4220	Zakup środków żywności	11 600,00
	4260	Zakup energii	75 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	700,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	370,80
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	350,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 170,20
	4480	Podatek od nieruchomości	1 560,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	840,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
85195		Pozostała działalność	2 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 657,39
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142,10
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,21
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20,30
	4300	Zakup usług pozostałych	160,00
852		Pomoc społeczna	6 893 395,40
85202		Domy pomocy społecznej	250 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	13 250,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	80,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	820,00
	4260	Zakup energii	600,00
	4270	Zakup usług remontowych	600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 650,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	28 167,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 167,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	364 349,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	323 349,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	17 000,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	454 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	450 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
85216		Zasiłki stałe	275 643,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 200,00
	3110	Świadczenia społeczne	274 443,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	4 817 569,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 500,00
	3110	Świadczenia społeczne	38 100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 430 211,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	265 805,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	603 301,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	81 454,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 000,00
	4220	Zakup środków żywności	300,20

	4260	Zakup energii	75 570,00
	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	9 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	91 687,80
	4480	Podatek od nieruchomości	4 700,00
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	80,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 560,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	17 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	127 454,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 881,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	370,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	82 203,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	384 300,00
	3110	Świadczenia społeczne	378 300,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	6 000,00
85295		Pozostała działalność	178 163,40
	3110	Świadczenia społeczne	100 552,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 204,85
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 671,15
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 446,21
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	287,79
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	348,94
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41,06
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	17 564,60
	4300	Zakup usług pozostałych	7 335,00
	4307	Zakup usług pozostałych	19 684,21
	4309	Zakup usług pozostałych	3 127,59
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	9 900,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	273 038,00
	85395	Pozostała działalność	273 038,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 708,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 750,00
	4220	Zakup środków żywności	25 000,00
	4260	Zakup energii	40 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 600,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	4480	Podatek od nieruchomości	3 600,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 880,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	266 505,05

85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	201 228,05
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	122 868,00
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	33 510,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	691,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 338,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	908,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	538,05
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	34 603,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 772,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	65 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	65 000,00
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	277,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	277,00
855		Rodzina	5 766 265,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	4 316,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 516,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 800,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 328 132,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	40 040,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	154,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 645 235,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	126 038,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 522,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	470 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 857,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4260	Zakup energii	7 089,20
	4270	Zakup usług remontowych	350,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
	4430	Różne opłaty i składki	200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 446,80
	4580	Pozostałe odsetki	5 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
85503		Karta Dużej Rodziny	200,00
	4260	Zakup energii	200,00
85504		Wspieranie rodziny	159 367,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	660,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	101 579,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 072,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 392,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 470,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00

	4300	Zakup usług pozostałych	500,60
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	890,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 723,40
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
85508		Rodziny zastępcze	170 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	170 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96 010,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	96 010,00
85595		Pozostała działalność	8 240,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	8 000,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	200,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	40,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 467 753,21
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 760 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 200,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	650 000,00
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 000 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	5 772 185,16
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 846,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 093,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	75 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 288,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 422,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
	4260	Zakup energii	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 284 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 536,16
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	19 279,74
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	13 779,74
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	176 000,00
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	141 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 048,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	441,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 041,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	200,00

	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	270,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	626 096,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4260	Zakup energii	220 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	320 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	41 096,31
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00
90095		Pozostała działalność	3 070 492,00
	4190	Nagrody konkursowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	29 000,00
	4260	Zakup energii	29 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	91 592,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
	6030	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	2 900 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 475 536,60
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	558 876,97
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 300,00
	4190	Nagrody konkursowe	13 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	115 633,25
	4220	Zakup środków żywności	148 133,75
	4260	Zakup energii	700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	241 800,00
	4430	Różne opłaty i składki	12 400,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 409,97
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 390 944,63
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2 030 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	171 292,38
	4260	Zakup energii	90 700,00
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	41 402,25
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	750,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	22 800,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 525 715,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	586 715,00
	6740	Dotacja na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przez jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	839 000,00
926		Kultura fizyczna	5 808 072,45
	92601	Obiekty sportowe	5 286 180,45
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 537 812,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 496,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	280 582,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	40 604,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	111 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	132 000,00
	4260	Zakup energii	1 257 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	150 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	567 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	13 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 886,45
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	993 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	137 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	22 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 500,00
	4220	Zakup środków żywności	16 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
92695		Pozostała działalność	384 092,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 092,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	32 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 348,74
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	114 651,26

Razem:			101 304 528,08
---------------	--	--	----------------

**PODZIAŁ WYDATKÓW W UKŁADZIE DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW Załącznik nr 2a do uchwały Nr Rady
Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.**

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	Z tego:													
						wydatki jednostek budżetowych	z tego:		z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:				
							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	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 625 292,40	166 300,00	92 300,00	0,00	92 300,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 458 992,40	3 458 992,40	2 550 000,00	0,00	0,00
	01008		Melioracje wodne	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 509 992,40	51 000,00	51 000,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 458 992,40	3 458 992,40	2 550 000,00	0,00	0,00
	01095		Pozostała działalność	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	1 184 033,00	896 948,00	896 948,00	0,00	896 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 085,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00
	60012		Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	16 900,00	16 900,00	16 900,00	0,00	16 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 144 455,59	857 370,59	857 370,59	0,00	857 370,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287 085,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00
	60095		Pozostała działalność	20 577,41	20 577,41	20 577,41	0,00	20 577,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	423 000,00	423 000,00	423 000,00	0,00	423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	91 000,00	91 000,00	91 000,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	332 000,00	332 000,00	332 000,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710			Działalność usługowa	357 500,00	357 500,00	357 500,00	10 000,00	347 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	355 000,00	355 000,00	355 000,00	10 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720			Informatyka	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72095		Pozostała działalność	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	12 197 223,84	11 974 223,84	11 648 191,84	9 681 706,00	1 966 485,84	36 728,00	289 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 000,00	223 000,00	20 000,00	0,00	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	396 542,50	396 542,50	396 542,50	380 459,00	16 083,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	301 534,00	301 534,00	20 230,00	0,00	20 230,00	0,00	281 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9 918 104,94	9 918 104,94	9 910 104,94	8 105 387,00	1 804 717,94	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 056 200,40	1 056 200,40	1 056 200,40	1 039 860,00	16 340,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność	434 842,00	211 842,00	175 114,00	156 000,00	19 114,00	36 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 000,00	223 000,00	20 000,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 335,00	2 335,00	2 335,00	2 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 216 000,00	481 000,00	479 200,00	108 000,00	371 200,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 214 200,00	479 200,00	479 200,00	108 000,00	371 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:		z tego:					Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:		
							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	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu			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
	75495		Pozostała działalność	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	3 734 287,00	3 734 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 734 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	3 734 287,00	3 734 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 734 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	640 456,00	640 456,00	640 456,00	0,00	640 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	640 456,00	640 456,00	640 456,00	0,00	640 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	41 413 852,13	37 548 852,13	31 225 699,03	25 671 424,00	5 554 275,03	4 979 948,96	1 281 704,00	61 500,14	0,00	0,00	3 865 000,00	3 865 000,00	0,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	23 998 026,95	20 133 026,95	18 864 882,81	16 230 848,00	2 634 034,81	454 695,00	754 749,00	58 700,14	0,00	0,00	3 865 000,00	3 865 000,00	0,00	0,00	0,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 918 679,05	1 918 679,05	1 414 086,05	1 105 636,00	308 450,05	420 610,00	83 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104		Przedszkola	7 041 333,14	7 041 333,14	4 946 399,14	3 700 847,00	1 245 552,14	1 973 738,00	121 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80107		Świetlice szkolne	718 807,27	718 807,27	682 565,27	638 127,00	44 438,27	0,00	36 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	368 000,00	368 000,00	248 000,00	0,00	248 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	148 055,00	148 055,00	148 055,00	0,00	148 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	667 447,00	667 447,00	667 447,00	0,00	667 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	2 039 123,12	2 039 123,12	168 497,16	155 679,00	12 818,16	1 864 214,96	6 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	4 511 580,60	4 511 580,60	4 085 766,60	3 840 287,00	245 479,60	266 691,00	159 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	547 983,00	547 983,00	546 533,00	342 718,70	203 814,30	600,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85149		Programy polityki zdrowotnej	10 700,00	10 700,00	10 700,00	10 000,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	535 283,00	535 283,00	533 833,00	330 899,00	202 934,00	600,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	2 000,00	2 000,00	2 000,00	1 819,70	180,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	6 893 395,40	6 893 395,40	5 252 275,00	4 480 402,00	771 873,00	0,00	1 581 744,00	59 376,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	13 250,00	13 250,00	13 250,00	4 380,00	8 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:														
					Wydatki bieżące	z tego:									Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	28 167,00	28 167,00	28 167,00	0,00	28 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	364 349,00	364 349,00	39 500,00	0,00	39 500,00	0,00	324 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85215		Dodatki mieszkaniowe	454 500,00	454 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85216		Zasiłki stałe	275 643,00	275 643,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	274 443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	4 817 569,00	4 817 569,00	4 769 969,00	4 431 771,00	338 198,00	0,00	47 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	127 454,00	127 454,00	127 454,00	44 251,00	83 203,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	384 300,00	384 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85295		Pozostała działalność	178 163,40	178 163,40	18 235,00	0,00	18 235,00	0,00	100 552,00	59 376,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	273 038,00	273 038,00	271 330,00	0,00	271 330,00	0,00	1 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85395		Pozostała działalność	273 038,00	273 038,00	271 330,00	0,00	271 330,00	0,00	1 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	266 505,05	266 505,05	44 436,05	43 621,00	815,05	156 378,00	65 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	201 228,05	201 228,05	44 159,05	43 621,00	538,05	156 378,00	691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	277,00	277,00	277,00	0,00	277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
855			Rodzina	5 766 265,00	5 766 265,00	1 112 216,00	769 170,00	343 046,00	0,00	4 654 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 316,00	4 316,00	4 316,00	0,00	4 316,00	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	5 328 132,00	5 328 132,00	682 743,00	619 417,00	63 326,00	0,00	4 645 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85504		Wspieranie rodziny	159 367,00	159 367,00	158 707,00	149 513,00	9 194,00	0,00	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85508		Rodziny zastępcze	170 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96 010,00	96 010,00	96 010,00	0,00	96 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85595		Pozostała działalność	8 240,00	8 240,00	240,00	240,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 467 753,21	6 876 656,90	6 735 656,90	459 408,00	6 276 248,90	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 591 096,31	2 691 096,31	0,00	0,00	2 900 000,00	
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 760 200,00	110 200,00	110 200,00	0,00	110 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	5 772 185,16	5 772 185,16	5 772 185,16	436 649,00	5 335 536,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:				
						wydatki jednostek budżetowych	z tego:		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
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	19 279,74	19 279,74	19 279,74	1 000,00	18 279,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	176 000,00	176 000,00	35 000,00	21 759,00	13 241,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	626 096,31	585 000,00	585 000,00	0,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 096,31	41 096,31	0,00	0,00	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 500,00	43 500,00	43 500,00	0,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90095		Pozostała działalność	3 070 492,00	170 492,00	170 492,00	0,00	170 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 475 536,60	3 049 821,60	1 019 821,60	35 800,00	984 021,60	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 715,00	1 425 715,00	0,00	0,00	0,00
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	558 876,97	558 876,97	558 876,97	23 800,00	535 076,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 390 944,63	2 390 944,63	360 944,63	12 000,00	348 944,63	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 525 715,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 715,00	1 425 715,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	5 808 072,45	4 462 072,45	4 455 072,45	2 108 294,00	2 346 778,45	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	1 346 000,00	1 346 000,00	321 000,00	0,00	0,00
	92601		Obiekty sportowe	5 286 180,45	4 293 180,45	4 286 180,45	2 089 994,00	2 196 186,45	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	993 000,00	993 000,00	0,00	0,00	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	137 800,00	137 800,00	137 800,00	18 300,00	119 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	384 092,00	31 092,00	31 092,00	0,00	31 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 000,00	353 000,00	321 000,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:				101 304 528,08	84 372 639,37	65 214 970,87	43 712 878,70	21 502 092,17	7 418 654,96	7 883 850,00	120 876,54	0,00	3 734 287,00	16 931 888,71	14 031 888,71	2 891 000,00	0,00	2 900 000,00

Zadania inwestycyjne w 2026 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					rok budżetowy 2026 (7+8+9+10)	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	4 945 880,00	2 550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	Ref. TliGG
2	010	01043	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	309 900,00	211 414,80	211 414,80	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
3	010	01043	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór - etap VIII	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
4	010	01043	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące	2 000 000,00	547 577,60	547 577,60	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
5	600	60016	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	321 894,00	287 085,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
6	750	75095	Budżet obywatelski	203 000,00	203 000,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
7	750	75095	"Cyberbezpieczny Samorząd"	850 000,00	20 000,00	0,00	0,00	3 600,00	16 400,00	Ref. AO
8	754	75412	Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie	850 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. OŚRIEG/TliGG
9	754	75412	Wymiana ogrodzenia - OSP Mlewo	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. OŚRIEG
10	801	80101	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	4 601 013,96	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
11	801	80101	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie oraz rozbiórka istniejącego budynku hali sportowej	10 000 000,00	3 850 000,00	3 850 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
12	900	90001	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św. Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	200 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
13	900	90001	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	6 252 000,00	2 500 000,00	500 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	Ref. TliGG
14	900	90015	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	73 358,00	41 096,31	41 096,31	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
15	921	92120	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	612 244,90	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	Ref. TliGG

16	921	92120	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	800 000,00	392 000,00	0,00	0,00	392 000,00	0,00	Ref. TliGG
17	921	92120	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu	300 000,00	147 000,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	Ref. TliGG
18	921	92120	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	9 222 160,31	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
19	921	92120	Renowacja zabytkowego parku i dworu w Pluskowęsach	2 000 000,00	86 715,00	86 715,00	0,00	0,00	0,00	Ref. TliGG
20	926	92601	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS - Pływalnia, wraz z naprawą skutków osiadania	2 120 000,00	928 000,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	CRiS/TliGG
21	926	92601	Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta	65 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	CRiS/Pływalnia
22	926	92695	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	330 000,00	321 000,00	114 651,26	0,00	0,00	206 348,74	Ref. TliGG
23	926	92695	Doposażenie placu zabaw w dodatkowe elementy na terenie sołectwa Frydrychowo	32 000,00	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	AiFS
Ogółem				46 273 451,17	14 031 888,71	8 966 539,97	0,00	2 842 600,00	2 222 748,74	x

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki											
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2026 r.											
							Łączne wydatki w bieżącym roku budżetowym (9+13)	z tego:						Wydatki razem (14+15+16+17)	Środki z budżetu UE			
								Wydatki razem (10+11+12)	Środki z budżetu krajowego			z tego, źródła finansowania:			z tego, źródła finansowania:			
									pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1	Wydatki majątkowe razem:	X		6 125 880,00	3 222 531,26	2 903 348,74	2 891 000,00	668 251,26	0,00	0,00	668 251,26	2 222 748,74	0,00	0,00	0,00	2 222 748,74		
1.1	Program:	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027																
	Nazwa projektu:	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące																
	Razem wydatki:		010	4 945 880,00	2 945 880,00	2 000 000,00												
	z tego: 2026 r.		01043	2 550 000,00	550 000,00	2 000 000,00	2 550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00		
1.2	Program:	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy																
	Nazwa projektu:	"Cyberbezpieczny Samorząd"																
	Razem wydatki:		750	850 000,00	153 000,00	697 000,00												
	z tego: 2026 r.		75095	20 000,00	3 600,00	16 400,00	20 000,00	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00	16 400,00	0,00	0,00	0,00	16 400,00		
1.3	Program:	Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027																
	Nazwa projektu:	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie																
	Razem wydatki:		750	330 000,00	123 651,26	206 348,74												
	z tego: 2026 r.		75095	321 000,00	114 651,26	206 348,74	321 000,00	114 651,26	0,00	0,00	114 651,26	206 348,74	0,00	0,00	0,00	206 348,74		
2	Wydatki bieżące razem:	x		309 047,90	197 305,56	111 742,34	120 876,54	81 548,01	0,00	0,00	81 548,01	39 328,53	0,00	0,00	0,00	39 328,53		
2.1	Program:	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 - 2027																
	Nazwa projektu:	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów"																
	Razem wydatki:		801	164 159,38	164 159,38	0,00												
	z tego: 2026 r.		80101	58 700,14	58 700,14	0,00	58 700,14	58 700,14	0,00	0,00	58 700,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Program:	Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 - 2027																
	Nazwa projektu:	"Kierunek-Zawód"																
	Razem wydatki:		801	22 240,00	1 236,54	21 003,46												
	z tego: 2026 r.		80195	2 800,00	155,68	2 644,32	2 800,00	155,68	0,00	0,00	155,68	2 644,32	0,00	0,00	0,00	2 644,32		
2.3	Program:	FEKP 2021-2027																
	Nazwa projektu:	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I																
	Razem wydatki:		852	144 888,52	33 146,18	111 742,34												
	z tego: 2026 r.		85295	59 376,40	22 692,19	36 684,21	59 376,40	22 692,19	0,00	0,00	22 692,19	36 684,21	0,00	0,00	0,00	36 684,21		
Ogółem		x		6 434 927,90	3 419 836,82	3 015 091,08	3 011 876,54	749 799,27	0,00	0,00	749 799,27	2 262 077,27	0,00	0,00	0,00	2 262 077,27		

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota 2026 r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			13 441 767,30
1.	Kredyty, pożyczki	§ 952	13 441 767,30
2.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
3.	Przychody 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	§ 905	
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951	
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	
8.	Inne źródła (wolne środki)	§ 950	
Rozchody ogółem:			1 914 018,08
1.	Spląty kredytów	§ 992	1 848 000,00
2.	Spląty pożyczek	§ 992	66 018,08
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	
Różnica			11 527 749,22

PLANOWANE DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
ORAZ DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dotacji (w zł)		
				Podmiotowej	Przedmiotowej	Celowej
1	2	3	4	5	6	7
Jednostki sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki - realizowane zadanie			
801	80101	2719	Starostwo Powiatowe w Toruniu - "EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów"	0,00	0,00	58 700,14
851	85154	2330	Dotacja - Niebieska linia	0,00	0,00	600,00
921	92109	2480	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kowalewie Pomorskim	2 030 000,00	0,00	0,00
OGÓŁEM				2 030 000,00	0,00	59 300,14
RAZEM (KOL. 5+6+7)						2 089 300,14
Jednostki spoza sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki - realizowane zadanie			
010	01008	2830	Gminna Spółka Wodna w Bielsku - utrzymanie drożności rowu biegnącego na terenie działalności Spółki Wodnej Bielsk oraz utrzymanie drożności studzienek i zakup rębaka	0,00	0,00	4 000,00
010	01008	2830	Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim - wykoszenie skarp oraz maszynowe i ręczne odmulanie dna rowów	0,00	0,00	40 000,00
010	01008	2830	Gminna Spółka Wodna w Kowalewie Pomorskim - dotacja z Urzędu Marszałkowskiego - kompleksowa renowacja rowów melioracyjnych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie	0,00	0,00	30 000,00
801	80101	2590	Wiejskie Stowarzyszenie Edukacyjno - Kulturalne TRIO w Mlewie	454 695,00	0,00	0,00
801	80103	2590	Wiejskie Stowarzyszenie Edukacyjno - Kulturalne TRIO w Mlewie	420 610,00	0,00	0,00
801	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim	927 634,00	0,00	0,00

801	80104	2540	Przedszkole Niepubliczne w Kowalewie Pomorskim	1 046 104,00	0,00	0,00
801	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim	284 234,00	0,00	0,00
801	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Kowalewie Pomorskim	1 451 659,96	0,00	0,00
801	80149	2590	Wiejskie Stowarzyszenie Edukacyjno - Kulturalne TRIO w Mlewie	128 321,00	0,00	0,00
801	80150	2590	Wiejskie Stowarzyszenie Edukacyjno - Kulturalne TRIO w Mlewie	266 691,00	0,00	0,00
854	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim	25 132,00	0,00	0,00
854	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Kowalewie Pomorskim	89 359,00	0,00	0,00
854	85404	2540	Przedszkole Niepubliczne w Kowalewie Pomorskim	8 377,00	0,00	0,00
854	85404	2590	Wiejskie Stowarzyszenie Edukacyjno - Kulturalne TRIO w Mlewie	33 510,00	0,00	0,00
900	90005	2830	Wymiana źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie	0,00	0,00	20 000,00
900	90005	2830	Ciepłe Mieszkanie	0,00	0,00	121 000,00
921	92120	6740	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. śś. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	0,00	0,00	300 000,00
921	92120	6740	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	0,00	0,00	392 000,00
921	92120	6740	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu	0,00	0,00	147 000,00
OGÓŁEM				5 136 326,96	0,00	1 054 000,00
RAZEM (KOL. 5+6+7)						6 190 326,96
ŁĄCZNA KWOTA UDZIELONYCH DOTACJI						8 279 627,10

PLAN FINANSOWY NA ZADANIA ZLECONE-DOCHODY - Załącznik nr 7 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	197 804,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	197 804,00
		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	197 804,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 335,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 335,00
		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	2 335,00
851			Ochrona zdrowia	2 000,00
	85195		Pozostała działalność	2 000,00
		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	2 000,00
852			Pomoc społeczna	123 208,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	38 670,00
		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	38 670,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	77 203,00
		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	77 203,00
	85295		Pozostała działalność	7 335,00
		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	7 335,00
855			Rodzina	5 344 302,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 248 092,00
		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	5 248 092,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00
		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	200,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96 010,00
		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	96 010,00
Razem:				5 669 649,00

PLAN FINANSOWY NA ZADANIA ZLECONE-WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	197 804,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	197 804,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	197 804,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 335,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 335,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 955,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	331,14
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47,92
851			Ochrona zdrowia	2 000,00
	85195		Pozostała działalność	2 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 657,39
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142,10
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20,21
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20,30
		4300	Zakup usług pozostałych	160,00
852			Pomoc społeczna	123 208,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	38 670,00
		3110	Świadczenia społeczne	38 100,00
		4260	Zakup energii	570,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	77 203,00
		4300	Zakup usług pozostałych	77 203,00
	85295		Pozostała działalność	7 335,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 335,00
855			Rodzina	5 344 302,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 248 092,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 645 235,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	109 478,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 522,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	470 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 857,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00
		4260	Zakup energii	200,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	96 010,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	96 010,00
Razem:				5 669 649,00

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Ogółem
750			Administracja publiczna	628,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	628,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	628,00
852			Pomoc społeczna	12 749,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 749,00
		0830	Wpływy z usług	12 749,00
855			Pomoc społeczna	239 568,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	239 568,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	187 318,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	51 750,00

Razem:	252 945,00
---------------	-------------------

PLAN FINANSOWY NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI
ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ-DOCHODY - Załącznik nr 8 do uchwały Nr Rady Miejskiej w
Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
710			Działalność usługowa	1 500,00
	71035		Cmentarze	1 500,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00
Razem:				1 500,00

PLAN FINANSOWY NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI
ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ – WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
710			Działalność usługowa	1 500,00
	71035		Cmentarze	1 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
Razem:				1 500,00

PLAN FINANSOWY NA ZADANIA REALIZOWANE W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JST –
WYDATKI - Załącznik nr 9 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia
.....r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	58 700,14
	80101		Szkoły podstawowe	58 700,14
		2719	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	58 700,14
851			Ochrona zdrowia	600,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	600,00
		2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600,00
Razem:				59 300,14

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA WYDAWANIE ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
ORAZ Z TYTUŁU OPŁAT OD NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH O OBJĘTOŚCI MNIEJSZEJ NIŻ 300 ML - Załącznik nr
10 do uchwały Nr Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	431 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	431 000,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	81 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	350 000,00
Razem:				431 000,00

WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			Ochrona zdrowia	535 283,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	535 283,00
		2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	600,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	850,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	251 133,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 336,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 273,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 157,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 543,00
		4220	Zakup środków żywności	11 600,00
		4260	Zakup energii	75 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	700,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	370,80
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4430	Różne opłaty i składki	350,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 170,20
		4480	Podatek od nieruchomości	1 560,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	840,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
Razem:				535 283,00

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA - Załącznik nr 11 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dniar.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	43 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	43 500,00
Razem:				43 500,00

WYDATKI Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA SFINANSOWANE DOCHODAMI Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	43 500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	43 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	39 000,00
Razem:				43 500,00

Wydatki jednostek pomocniczych w 2026 r. w ramach funduszu sołeckiego

Załącznik nr 12 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim

z dnia r.

Dział	Nazwa przedsięwzięcia	Bielsk	Borówno	Chelmonie	Chelmoniec	Elzanowo	Frydrychowo	Kielpiny	Kowalewo Pomorskie	Lipienica	Mariany	Mlewiec	Mlewo	Napole	Dział
010	Utrzymanie urządzeń użyteczności publicznej														010
600	Utrzymanie dróg gminnych w sołectwach	19 542,25	24 299,40	13 842,59	11 000,00	22 222,49	4 896,77	7 762,53	15 842,20	9 215,20	2 895,19	1 000,00	8 536,07	14 375,95	600
	Utrzymanie wiat przystankowych														
750	Szerzenie edukacji publicznej											114,00			750
754	Doposażenie jednostek OSP	1 000,00	1 500,00		1 000,00	600,00	1 000,00	1 000,00	3 000,00	1 500,00	4 000,00		1 500,00	500,00	754
801	Doposażenie jednostek oświatowych				1 000,00		1 000,00	1 000,00	3 000,00					500,00	801
900	Utrzymanie czystości i porządku														900
	Utrzymanie zieleni					2 000,00						2 381,84			
	Oświetlenie ulic, placów i dróg							5 000,00							
	Pozostała działalność		5 000,00									492,00			
921	Krzewienie kultury wśród społeczności lokalnej	9 500,00	11 500,00	5 200,00	2 900,21	7 402,45		1 813,27	4 579,80	2 300,00	5 000,00	11 510,59	9 500,00	18 383,51	921
	Utrzymanie świetlic wiejskich	7 320,00		14 383,28	13 122,25			16 049,45		11 136,82	12 056,68	8 320,00	15 824,63		
926	Krzewienie kultury fizycznej						32 000,00		2 000,00						926
Razem		37 362,25	42 299,40	33 425,87	29 022,46	32 224,94	38 896,77	32 625,25	28 422,00	24 152,02	23 951,87	23 818,43	35 360,70	33 759,46	Razem

Nazwa przedsięwzięcia	Nowy Dwór	Piątkowo	Pluskowęsy	Pruska Łąka	Sierakowo	Srebrniki	Szewa	Szychowo	Wielka Łąka	Wielkie Rychnowo	Zapluskowęsy	Razem
Utrzymanie urządzeń użyteczności publicznej								700,00				700,00
Utrzymanie dróg gminnych w sołectwach	12 000,00	4 000,00	8 836,30	14 729,55	13 656,16	16 275,87	7 901,86	22 868,89	17 937,93	14 411,24	22 782,15	310 830,59
Utrzymanie wiat przystankowych									500,00			500,00
Szerzenie edukacji publicznej					200,00							314,00
Doposażenie jednostek OSP	1 000,00	1 000,00	1 000,00		1 500,00	3 000,00		1 000,00	1 000,00	2 000,00	1 000,00	29 100,00
Doposażenie jednostek oświatowych		500,00	1 000,00					1 000,00	1 000,00		1 000,00	11 000,00
Utrzymanie czystości i porządku												0,00
Utrzymanie zieleni	3 988,98	3 408,92					1 000,00					12 779,74
Oświetlenie ulic, placów i dróg	5 000,00											10 000,00
Pozostała działalność							10 200,00					15 692,00
Krzewienie kultury wśród społeczności lokalnej	7 900,82	5 000,26	5 000,00	7 000,00	10 000,00	5 100,00	4 916,73	3 119,98	10 000,00	18 000,00	3 039,38	168 667,00
Utrzymanie świetlic wiejskich		13 580,00	22 526,72	15 565,98	11 205,47	8 382,82			28 449,36	24 701,17		222 624,63
Krzewienie kultury fizycznej		1 600,00							492,00			36 092,00
	29 889,80	29 089,18	38 363,02	37 295,53	36 561,63	32 758,69	24 018,59	28 688,87	59 379,29	59 112,41	27 821,53	818 299,96

Komentarz

do projektu budżetu na 2026 r.

W projekcie budżetu na 2026 r. założono, iż dochody ogółem wyniosą **89.776.778,86 zł**, w tym dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone 5.669.649,00 zł. Wstępne wielkości tych dotacji na poszczególne zadania określono w załączniku Nr 7.

Wydatki zaplanowano na łączną kwotę **101.304.528,08 zł**. Zakłada się, iż deficyt wyniesie **11.527.749,22 zł**, a źródłem jego pokrycia mają być kredyty i pożyczki w wysokości **11.527.749,22 zł**.

Struktura planowanych dochodów na 2026 rok według działów przedstawia się następująco:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO – 3.076.300,00 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 1.076.300,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 2.000.000,00 zł.

W ramach dochodów bieżących planowane są wpływy:

- za dzierżawę mienia komunalnego Gminy Kowalewo Pomorskie w postaci miejskiej i wiejskiej sieci wodociągowej; stacji uzdatniania wody w Piątkowie, Marianach i Wielkiej Łące oraz sieci kanalizacyjnej wraz z oczyszczalnią ścieków w Piątkowie i Wielkiej Łące a także przepompowniami w wysokości 46.000,00 zł;
- z tytułu pomocy finansowej w formie dotacji celowej, którą Gmina planuje uzyskać z Urzędu Marszałkowskiego, z przeznaczeniem na udzielenie Gminnej Spółce Wodnej w Kowalewie Pomorskim pomocy finansowej na kompleksową renowację rowów melioracyjnych znajdujących się na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w wysokości 30.000,00 zł;
- z wypożyczenia maszyn rolniczych w kwocie 300,00 zł;
- z tytułu odliczenia podatku VAT w wysokości 1.000.000,00 zł.

Planowane dochody majątkowe to wpływy:

- ze środków finansowych w formie dotacji z budżetu Unii Europejskiej w ramach Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn.: Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące w wysokości 2.000.000,00 zł.

DZIAŁ 020 LEŚNICTWO – 10.000,00 zł

W dziale tym zaplanowano wpływy z czynszów za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 10.000,00 zł.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – 174.920,00 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 174.920,00 zł.

Planowane dochody bieżące to wpływy:

- z opłat za zajęcie pasa drogowego – dochody oszacowano na podstawie wydanych decyzji oraz przewidywanych wpłat w wysokości 170.000,00 zł;
- z tytułu dzierżawy używanej samojezdnej równiarki drogowej oraz używanego samojezdnego walca drogowego w wysokości 4.920,00 zł.

Dział 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA - 1.383.895,84 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 1.211.895,84 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 172.000,00 zł.

W ramach dochodów bieżących planowane są wpływy:

- z tytułu wieczystego użytkowania w wysokości 204.000,00 zł,
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 247.217,84 zł. Wielkość tę oszacowano na podstawie zawartych umów dotyczących wynajmu lokali użytkowych i nieruchomości grunтовых,
- z najmu gminnych lokali mieszkalnych w wysokości 700.000,00 zł,
- z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 128,00 zł,
- z odsetek od należności za sprzedaż majątku rozłożonych na raty; odsetek z tytułu użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego, czynszu mieszkalnego a także przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 60.550,00 zł.

Planowane dochody majątkowe to wpływy:

- z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 2.000,00 zł. Kwota ta wynika z wyliczenia rat przypadających do zapłaty w 2026 r. na podstawie wystawionych decyzji,
- ze sprzedaży majątku gminy w wysokości 170.000,00 zł. W kwocie tej uwzględniono między innymi wpływy ze sprzedanych w latach ubiegłych nieruchomości, których płatność została rozłożona na raty.

Dział 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - 1.500,00 zł

W dziale tym zaplanowano dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa, na zadania realizowane na podstawie porozumień w wysokości 1.500,00 zł, przeznaczonej na utrzymanie grobów wojennych.

Dział 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA - 214.834,00 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 214.834,00 zł.

W ramach dochodów bieżących planowane są wpływy:

- z tytułu dotacji z budżetu państwa w wysokości 197.804,00 zł na zadania z zakresu administracji rządowej;
- z tytułu wpływów z usług w wysokości 10.000,00 zł;
- z tytułu wpływów z różnych dochodów, w tym między innymi: prowizji płatnika z ZUS i US oraz opłat za udostępnienie danych osobowych w wysokości 7.030,00 zł.

Dział 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - 2.335,00 zł

Planowana kwota w tym dziale dotyczy dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone w zakresie aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców.

Dział 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - 11.500,00 zł

W dziale tym zaplanowano wpływy z tytułu najmu i dzierżawy w wysokości 11.500,00 zł.

Dział 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - 51.228.609,53 zł

W tym dziale klasyfikowane są planowane dochody własne oraz dochody budżetu państwa.

I. Podatki i opłaty lokalne

Planując dochody z tytułu podatków lokalnych oparto się głównie na polityce podatkowej Burmistrza Miasta oraz analizie struktury posiadanych aktualnie przedmiotów opodatkowania. Ponadto planuje się uzyskanie wpływów z zaległości podatkowych. Szacując przyszłoroczne dochody uwzględniono planowane stawki podatków i opłat lokalnych.

1. Podatki lokalne

a) **podatek od nieruchomości** – planuje się dochody w wysokości 13.205.926,99 zł; planując przyszłoroczne stawki podatku od nieruchomości uwzględniono obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 opublikowane w Monitorze Polskim nr 726 oraz wpływy z zaległości podatkowych,

b) **podatek rolny** – planuje się wpływy w kwocie 1.976.634,30 zł; szacując przyszłoroczne stawki uwzględniono komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2026 oraz wpływy z zaległości podatkowych,

c) **podatek leśny** – planuje się dochody w kwocie 40.221.84 zł; szacując przyszłoroczne stawki uwzględniono komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r.

d) **podatek od środków transportowych** – zaplanowano kwotę w wysokości 516.478,40 zł; planując przyszłoroczne stawki podatku od środków transportowych uwzględniono obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2026 opublikowane w Monitorze Polskim nr 726 oraz wpływy z zaległości podatkowych.

2. Opłaty lokalne

a) **opłata skarbową** – wpływy w wysokości 56.550,00 zł zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 r.,

b) **opłata eksploatacyjna** – zaplanowano dochody w wysokości 40.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 r. oraz szacunkowych możliwości wydobycia kopalin na terenie gminy,

c) **opłata adiacencka** – wpływy w wysokości 70.000,00 zł oszacowano na podstawie przewidywanych wpływów tej opłaty z tytułu budowy infrastruktury technicznej w roku 2025,

d) **opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych oraz różnych rozliczeń** – wpływy oszacowano w wysokości 350.000,00 zł na podstawie wydanych decyzji oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 81.000,00 zł na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 r.,

e) **opłata prolongacyjna** – wpływy w wysokości 2.500,00 zł zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku.

Ponadto gmina planuje dochody z tytułu:

a) rekompensaty za utracone dochody w podatku od nieruchomości z tytułu zwolnienia od tego podatku zakładów pracy chronionej oraz zwolnienia gruntów pod jeziorami stanowiących własność Skarbu Państwa w wysokości 98.123,00 zł,

b) odsetek za zwłokę od należności podatkowych oraz pozostałych odsetek zaplanowanych w wysokości 101.500,00 zł. Przy planowaniu uwzględniono wartości podstawowych stóp procentowych kredytu lombardowego, ustalanych zgodnie z przepisami o Narodowym Banku Polskim,

c) kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień szacowanych w wysokości 18.964,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania w 2025 roku.

II. Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych – od osób fizycznych i prawnych są trudne do planowania, dlatego dochody te skalkulowano po uprzedniej analizie danych historycznych za lata 2023-2024.

Do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. przyjęto wielkości wskazane poniżej:

- a) wpływy z karty podatkowej – w wysokości 80.000,00 zł,
- b) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne – w wysokości 25.000,00 zł,
- c) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne – w wysokości 580.000,00 zł,
- d) wpływy z podatku od spadków i darowizn – w wysokości 30.000,00 zł.

III. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów w wysokości 33.183.596,00 zł.

Dochody samorządów na 2026 rok z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) obliczone zostały jako procent od dochodów podatników zamieszkujących na terenie danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wyżej wymienioną wysokość udziału w podatku PIT.

2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości 772.115,00 zł na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów.

Dochody samorządów na 2026 rok z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy.

Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wyżej wymienioną wysokość udziału w podatku CIT.

Planowane na 2026 r. dochody gminy z tytułu udziału w PIT i CIT zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026. Wielkości te należy traktować jako szacunkowe, ponieważ w rzeczywistości mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu. A zatem uzyskanie wpływów na przyjętym poziomie uwarunkowane jest realizacją przyjętych założeń przez Ministerstwo Finansów.

Dział 758 RÓŻNE ROZLICZENIA - 18.549.772,00 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 15.710.772,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 2.839.000,00 zł.

W tym dziale ujmowane są dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz środków pozyskanych w ramach Polskiego Ładu – Program Inwestycji Strategicznych.

I. Dochody bieżące

Na podstawie wstępnych informacji otrzymanych od Ministra Finansów przyjęto do budżetu gminy należną subwencję ogólną, wynikającą z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 w wysokości **15.710.772,00 zł**.

Subwencję ogólną dla jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy (2026) ustala się w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy (2025):

- 1) powiększonej - w przypadku gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy – o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami;
- 2) pomniejszonej - w przypadku gdy różnica pomiędzy kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy, jest wyższa niż różnica między potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy - o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami.

Kwota kalkulacyjna w roku budżetowym dla jednostki samorządu terytorialnego jest iloczynem kwoty kalkulacyjnej tej jednostki z roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika ustalonego jako iloraz jej dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych z roku budżetowego i jej dochodów z tych tytułów z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Należy zwrócić uwagę, że dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności, opisanej w dalszej części.

Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa.

Potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego, podlegające sfinansowaniu na podstawie ustawy, to suma potrzeb:

- wyrównawczych;
- oświatowych;
- rozwojowych;
- ekologicznych;
- uzupełniających.

Potrzeby wyrównawcze ustala się dla gminy, w której indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy lub równy 100% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich gmin.

W celu obliczenia na rok 2026 kwoty potrzeb wyrównawczych jednostek samorządu terytorialnego, przyjmuje się:

1. wartości determinant dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie danych posiadanych przez Główny Urząd Statystyczny, według stanu na dzień 31 maja 2025 r.;
2. podstawowe dochody podatkowe określone w art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy – wykazane za rok 2024 w sprawozdaniach budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2025 r., a także planowane na rok 2026 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych.

Potrzeby oświatowe wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości łącznej kwoty potrzeb oświatowych, nie mniejszej niż ustalona w roku poprzedzającym rok budżetowy, skorygowanej w związku ze zmianą realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie potrzeb oświatowych na rok 2026 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym między innymi skutki:

- wzrostu o 3% od 1 stycznia 2026 r. średnich wynagrodzeń nauczycieli, w tym nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego,
- wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,
- zmiany liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
- wzrostu zatrudnienia nauczycieli w związku ze wzrostem liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego w szkołach i placówkach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego i kosztów realizacji zadań związanych ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,
- wzrostu kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu dla przedszkoli, szkół i placówek, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym.

Ponadto kwota potrzeb oświatowych dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego na rok 2026 została zwiększona, w związku ze zmianą sposobu finansowania dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Zadania te od stycznia 2026 r. będą finansowane na zasadach ogólnych.

Potrzeby oświatowe jednostek samorządu terytorialnego ustala minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, dokonując podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych między poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, biorąc pod uwagę zakres realizowanych przez te jednostki zadań oświatowych.

Do podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych przyjmuje się dane zgromadzone w bazie danych systemu informacji oświatowej, o którym mowa w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej.

Podział potrzeb oświatowych nastąpił na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji z dnia 28 lipca 2025 r. w sprawie sposobu podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych między jednostki samorządu terytorialnego w roku 2026.

Potrzeby rozwojowe gmin ustala się w wysokości odpowiadającej 23% kwoty wydatków majątkowych gmin pomniejszonych o równowartość wykonanych przez te jednostki dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Potrzeby rozwojowe gmin dzieli się na części:

1. podstawową potrzeb rozwojowych, stanowiącą 60% kwoty potrzeb rozwojowych;
2. inwestycyjną potrzeb rozwojowych, stanowiącą 40% kwoty potrzeb rozwojowych.

Kwotę części podstawowej potrzeb rozwojowych oblicza się dla gminy proporcjonalnie do liczby mieszkańców, przy czym kwota ta w przypadku gmin nie może być niższa niż 0,014% wysokości kwoty części podstawowej potrzeb rozwojowych wszystkich gmin.

Kwotę części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych oblicza się dla gminy proporcjonalnie do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych tej gminy w przeliczeniowych wydatkach majątkowych wszystkich gmin.

W celu obliczenia na rok 2026 potrzeb rozwojowych jednostek samorządu terytorialnego, przyjmuje się dane o wydatkach i dochodach za lata 2022–2024 wykazane w sprawozdaniach budżetowych jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2025 r.

Potrzeby ekologiczne gmin ustala się dla gminy, na terenie której znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione, przez które rozumie się parki narodowe,

rezerваты przyrody, parki krajobrazowe, obszary chronionego krajobrazu, strefy ochrony krajobrazu ustanawiane w tych obszarach, a także obszary Natura 2000, zwane dalej „obszarami prawnie chronionymi”.

Kwotę potrzeb ekologicznych dla gminy oblicza się mnożąc stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego przez przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych.

Przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych oblicza się jako sumę iloczynów powierzchni obszarów prawnie chronionych i wagi, określonej w ustawie.

W przypadku gdy dana powierzchnia jest objęta różnymi rodzajami obszarów prawnie chronionych, do obliczenia wysokości potrzeb ekologicznych przyjmuje się obszar prawnie chroniony o najwyższej wadze.

W celu obliczenia na rok 2026 potrzeb ekologicznych jednostek samorządu terytorialnego przyjmuje się:

1. dane o powierzchni obszarów prawnie chronionych znajdujących się na terenie danej jednostki samorządu terytorialnego, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r., ustalone przez ministra właściwego do spraw środowiska;
2. stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego wynoszącą dla gmin 323,95 zł (waloryzacja kwoty 310,00 zł o 4,5% zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy).

Potrzeby ekologiczne dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego ustalił Minister Klimatu i Środowiska.

Potrzeby uzupełniające jednostki samorządu terytorialnego ustala się w wysokości odpowiadającej kwocie potrzeb uzupełniających z roku poprzedzającego rok budżetowy, zwaloryzowanej wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku poprzedzającego rok budżetowy, w stosunku do pierwszego półrocza roku bazowego, ustalonym na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza.

Kwota potrzeb uzupełniających z 2025 r., będąca podstawą naliczenia potrzeb na 2026 rok, została obliczona ponownie z uwzględnieniem nowej bazy dotyczącej podatku CIT za lata 2021-2022 (dane pobrane 30 czerwca 2025 roku) oraz nowych kwot potrzeb oświatowych (dane przesłane przez Ministra Edukacji 30 maja 2025 roku). Nowe zmienione dane z 2025 r. stanowią podstawę obliczeń dla 2026 roku.

W celu obliczenia na rok 2026 potrzeb uzupełniających dla gminy przyjęta została ponownie obliczona kwota potrzeb uzupełniających z roku 2025, zwaloryzowana wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w pierwszym półroczu 2025 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2024 roku, wyniósł 104,5 (wzrost cen o 4,5%).

Korekta z tytułu zamożności

Kwota dochodów jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy podlega korekcie z tytułu zamożności, jeżeli dochody jednostki samorządu terytorialnego w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców tej jednostki samorządu terytorialnego są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego.

Korektę z tytułu zamożności oblicza się, mnożąc przeliczeniową liczbę mieszkańców jednostki samorządu terytorialnego przez różnicę między dochodami w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców danej jednostki samorządu terytorialnego a 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego oraz przez wskaźnik 0,5.

Przez dochody, o których mowa wyżej, rozumie się łączne dochody z tytułu podstawowych dochodów podatkowych oraz subwencji ogólnej, pomniejszone o kwotę odpowiadającą sumie potrzeb oświatowych i rozwojowych.

Korekty z tytułu zamożności dokonuje się przez pomniejszenie dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT, a jeżeli kwota korekty z tytułu zamożności jest wyższa niż kwota tego dochodu, to dodatkowo pomniejsza się dochód gminy z tytułu udziału w podatku CIT.

Jeżeli dla gminy została jednocześnie naliczona subwencja ogólna, korekty z tytułu zamożności dokonuje się w pierwszej kolejności przez pomniejszenie subwencji ogólnej, przy czym gdy kwota subwencji ogólnej jest:

- 1) wyższa od kwoty korekty z tytułu zamożności – gmina otrzymuje subwencję ogólną w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami;
- 2) niższa od kwoty korekty z tytułu zamożności – gmina nie otrzymuje subwencji ogólnej, a o pozostałą kwotę korekty z tytułu zamożności pomniejsza się dochód z tytułu udziału w podatku PIT, a jeżeli tego dochodu zabraknie to nawet dochód z udziału w podatku z CIT.

Środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów

W roku 2026 środki rezerwy na uzupełnienie dochodów, o której mowa w art. 34 ustawy, zostaną rozdzielone między jednostki samorządu terytorialnego w sposób określony w tej ustawie.

II. Dochody majątkowe

W ramach Programu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład, zgodnie z podpisanymi promesami i złożonym wnioskiem, planuje się wpływy w łącznej wysokości 2.839.000,00 zł, z czego:

- kwota w wysokości 300.000,00 zł 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 392.000,00 zł 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 147.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu;
- kwota w wysokości 2.000.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie.

Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 819.530,00 zł

W ramach dochodów bieżących w tym dziale planowane są wpływy w łącznej wysokości 819.530,00 zł, z tego:

- z wynajmu i dzierżawy obiektów szkolnych – 16.540,00 zł,
- z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 49.400,00 zł,
- z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 322.000,00 zł,
- z wpływów z usług – 421.690,00 zł,

- z wpływów z różnych dochodów – 7.100,00 zł,
- środki z budżetu Unii Europejskiej i Budżetu Państwa na realizację zadania pn.: „Kierunek-Zawód” – 2.800,00 zł.

Dział 851 OCHRONA ZDROWIA - 2.000,00 zł

W dziale tym plan dochodów zawiera dotację z budżetu państwa w wysokości 2.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie poniesionych kosztów wydania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 146 ze zm.).

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA - 1.573.862,95 zł

W dziale tym plan dochodów zawiera dotacje z budżetu państwa w wysokości 1.373.213,00 zł, dochody własne w wysokości 122.161,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na zapewnienie pomocy w formie posiłku dla obywateli Ukrainy w wysokości 6.000,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na wypłatę zasiłków okresowych dla obywateli Ukrainy w wysokości 1.500,00 zł oraz środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania pn.: Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I w wysokości 41.000,00 zł i środki z budżetu Unii Europejskiej po końcowym rozliczeniu zadania pn.: „Klub Seniora” w wysokości 29.988,95 zł. Dotacje z budżetu państwa dotyczą finansowania zadań zleconych i zadań własnych.

Zgodnie z informacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego:

1. wstępne wielkości dotacji celowych na zadania zlecone wynoszą 123.208,00 zł i dotyczą finansowania zadań związanych z realizowaniem usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych, zadań ośrodka pomocy społecznej – opiekun prawny oraz zakupu licencji POMOST;
2. wstępne wielkości dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych wynoszą 1.250.005,00 zł i dotyczą następujących zadań:

- w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6.000,00 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 28.167,00 zł,
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 273.349,00 zł,
- zasiłki stałe – 274.443,00 zł,
- utrzymanie ośrodków pomocy społecznej – 440.746,00 zł w tym:
 - pracownicy socjalni – 203.800,00 zł,
 - dodatki motywacyjne – 236.946,00 zł
- realizacja programu „Posiłek w szkole i w domu” – 227.300,00 zł.

W ramach dochodów własnych przewiduje się wpływy między innymi z tytułu:

- wpłat za usługi opiekuńcze oraz usługi sąsiedzkie,
- wpłat za usługi dożywiania,
- rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych,

- prowizji od wpłat do US i ZUS.

Budżet zasilą także środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w łącznej wysokości 7.500,00 zł, z czego:

- z przeznaczeniem na wypłatę zasiłku okresowego dla obywateli Ukrainy w wysokości 1.500,00 zł,
- z przeznaczeniem na pomoc w formie posiłku dla obywateli Ukrainy w wysokości 6.000,00 zł.

Ponadto do budżetu planuje się wpływy w wysokości 70.988,95 zł, ze środków finansowych w formie dotacji z budżetu Unii Europejskiej, z czego:

- kwota w wysokości 41.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I”,
- kwota w wysokości 29.988,95 zł po końcowym rozliczeniu zadania pn.: „Klub Seniora”

Dział 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ - 40.000,00 zł

W ramach dochodów bieżących w tym dziale planowane są wpływy w łącznej wysokości 40.000,00 zł, z tego:

- wpłaty mieszkańców, którzy korzystają z opieki Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim w wysokości 40.000,00 zł. Środki te przeznaczone są na wydatki związane z dożywianiem.

Dział 855 RODZINA - 5.479.601,00 zł

W dziale tym plan dochodów zawiera, zgodnie z informacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, wstępne wielkości dotacji celowych na zadania zlecone z budżetu państwa w wysokości 5.344.302,00 zł, dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych w wysokości 12.703,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy w wysokości 8.240,00 zł oraz dochody własne w wysokości 114.356,00 zł.

Dotacje dotyczą finansowania następujących zadań:

- wypłaty świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, opłacania składek ubezpieczenia emerytalnego i rentowego z ubezpieczenia społecznego, opłacania funduszu wynagrodzeń z pochodnymi dla pracowników zajmujących się wypłatą świadczeń – 5.248.092,00 zł,
- wydania Karty Dużej Rodziny – 200,00 zł,
- opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 96.010,00 zł,
- wspierania rodziny – dodatki motywacyjne – 12.703,00 zł.

W ramach dochodów własnych przewiduje się wpływy z zaliczek alimentacyjnych, zwrotów wypłaconych świadczeń wychowawczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także odsetek oraz kosztów upomnień z tego tytułu.

Budżet zasilą także środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w wysokości 8.240,00 zł.

Dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 5.973.685,00 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 5.973.685,00 zł.

W ramach dochodów bieżących planowane są wpływy:

- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 5.740.535,00 zł na podstawie złożonych deklaracji oraz przewidywanego poziomu ściekalności;
- z tytułu kosztów upomnień związanych z zaległymi opłatami za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 17.500,00 zł;
- z tytułu wpływów odsetek od nieterminowych wpłat związanych z opłatami za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 14.000,00 zł;
- z tytułu środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację zadania pn.: Czyste Powietrze – 35.000,00 zł;
- z tytułu środków otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na realizację zadania pn.: Ciepłe Mieszkanie – 121.000,00 zł;
- z tytułu wpływów z opłaty prolongacyjnej – 150,00 zł;
- z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska – 43.500,00 zł;
- z tytułu najmu i dzierżawy – 2.000,00 zł.

Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – 61.000,00 zł

W ramach dochodów bieżących w tym dziale planowane są wpływy z tytułu wynajmu świetlic wiejskich, w tym czynsze oraz zwroty za energię i wodę. Kwota ta została oszacowana na podstawie zawartych umów oraz przewidywanych okolicznościowych wynajmów tych obiektów.

Dział 926 KULTURA FIZYCZNA – 1.173.433,54 zł

Plan dochodów w tym dziale zawiera dochody bieżące w wysokości 967.084,80 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 206.348,74 zł.

W ramach dochodów bieżących planowane są wpływy:

- z tytułu sprzedaży biletów za korzystanie z krytej pływalni – 750.000,00 zł;
- z tytułu najmu i dzierżawy – 17.084,80 zł;
- z tytułu odliczenia podatku VAT – 200.000,00 zł.

Planowane dochody majątkowe to wpływy:

- ze środków finansowych w formie dotacji z budżetu Unii Europejskiej w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn.: Budowa placu zabaw w Kowalewie Pomorskim w wysokości 206.348,74 zł.

WYDATKI

Dział 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 3.625.292,40 zł

Rozdział 01008 „Melioracje wodne” – 74.000,00 zł

Rozdział ten obejmuje dotacje dla spółek wodnych działających na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie na zadania bieżące w zakresie utrzymania wód istotnych dla regulacji stosunków wodnych na potrzeby rolnictwa i urządzeń melioracji wodnych.

Rozdział 01030 „Izby rolnicze” – 40.000,00 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą wpłat gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Rozdział 01043 „Infrastruktura wodociągowa wsi” – 3.509.992,40 zł

W ramach tego rozdziału planuje się wydatki bieżące związane z utrzymaniem infrastruktury wodociągowej na terenach wiejskich w wysokości 51.000,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 3.458.992,40 zł – zostały wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 01095 „Pozostała działalność” – 1.300,00 zł

Wydatki obejmują zakup części do remontów maszyn rolniczych związanych z zagospodarowaniem terenów w sołectwach, w tym wydatki planowane w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 700,00 zł.

Dział 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 1.184.033,00 zł

Rozdział 60012 „Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad” – 100,00 zł

Wydatki obejmują opłaty za zajęcie pasa na rzecz zarządców w wysokości 100,00 zł.

Rozdział 60013 „Drogi publiczne wojewódzkie” – 2.000,00 zł

Wydatki obejmują opłaty za zajęcie pasa na rzecz zarządców w wysokości 2.000,00 zł.

Rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe” – 16.900,00 zł

Wydatki obejmują opłaty za zajęcie pasa na rzecz zarządców w wysokości 16.900,00 zł.

Rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” – 1.144.455,59 zł

Rozdział ten obejmuje wydatki:

- na zakup znaków drogowych, tablic z nazwami ulic oraz tablic informacyjnych w wysokości 29.000,00 zł; w tym wydatki planowane w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 3.000,00 zł,

- na remonty dróg gminnych – 593.375,48 zł, w tym wydatki jednostek pomocniczych ze środków w ramach funduszu sołeckiego 203.375,48 zł,

- na zakup usług pozostałych w celu utrzymania dróg, w tym przegląd roczny dróg; opracowanie dokumentacji na remonty dróg; opracowanie projektu organizacji ruchu i pomiary widoczności na przejazdach kolejowych – 211.455,11 zł, z czego wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego stanowią kwotę 104.455,11 zł,

- na opłaty za użytkowanie gruntu pokrytego wodami w ciągu drogi gminnej oraz za dzierżawę terenu pod parking na ul. Szkolnej – 2.540,00 zł,

- na sporządzanie map i wypisów przez Starostwo Powiatowe – 1.000,00 zł

- na odszkodowania za grunty zajęte pod drogi publiczne – 20.000,00 zł.

Ponadto planowane są wydatki inwestycyjne w wysokości 287.085,00 zł – zadania wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 60095 „Pozostała działalność” – 20.577,41 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące związane z utrzymaniem wiat przystankowych, opłatą roczną z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów, a także opłatą za dzierżawę terenu pod chodnik w Piątkowie w łącznej wysokości 20.577,41 zł. Ponadto w rozdziale tym zaplanowano wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 500,00 zł.

Dział 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA - 423.000,00 zł

Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – 91.000,00 zł

Planowane zadania do realizacji w tym rozdziale obejmują zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 1.000,00 zł, zakup energii elektrycznej w wysokości 29.000,00 zł, wyceny i podziały nieruchomości w wysokości 20.000,00 zł, przygotowanie audytu energetycznego w wysokości 10.000,00 zł, utrzymania gruntów w tzw. dobrej kulturze w wysokości 2.500,00 zł, zakup usług pozostałych w wysokości 6.000,00 zł, różne opłaty i składki w wysokości 2.000,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 3.500,00 zł oraz opłaty notarialne i sądowe w wysokości 17.000,00 zł.

Rozdział 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” – 332.000,00 zł

Planowane zadania do realizacji w tym rozdziale obejmują zakup usług remontowych i usług pozostałych dotyczących remontów budynków komunalnych w wysokości 175.000,00 zł, zakup energii w wysokości 45.000,00 zł, różne opłaty i składki w wysokości 12.000,00 zł oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 100.000,00 zł.

Dział 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – 357.500,00 zł

Rozdział 71004 „Plany zagospodarowania przestrzennego” – 355.000,00 zł

W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia dla Komisji Urbanistycznej w wysokości 10.000,00 zł, na sporządzanie dokumentów planistycznych w wysokości 250.000,00 zł, na usługę w zakresie rozbudowy systemu publikacji danych przestrzennych aktów planowania – 15.000,00 zł oraz na opracowania decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych w wysokości 80.000,00 zł.

Rozdział 71035 „Cmentarze” – 2.500,00 zł

Kwota ta przeznaczona jest na utrzymanie grobów wojennych, w tym z dotacji z budżetu państwa w wysokości 1.500,00 zł.

Dział 720 INFORMATYKA – 12.000,00 zł

Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 12.000,00 zł dotyczą utrzymania trwałości projektu pn.: Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0.

Dział 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA – 12.197.223,84 zł

Rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie” – 396.542,50 zł

Rozdział ten obejmuje wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 380.459,00 zł, na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 6.645,10 zł. Wydatki w wysokości 9.438,40 zł dotyczą zakupu materiałów biurowych, artykułów spożywczych i usług związanych z konserwacją programów PB USC i PB EWID wraz ze wsparciem technicznym wg umowy, opłat sądowych, szkoleń pracowników oraz zwrotu kosztów podróży służbowych. Dotacja z budżetu państwa wynosi 197.804,00 zł, pozostała kwota to środki własne samorządu.

Rozdział 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” – 301.534,00 zł

Rozdział ten obejmuje wypłaty diet dla Radnych w wysokości 281.304,00 zł oraz wydatki na zakup materiałów, artykułów spożywczych, usług, opłat z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, szkoleń Radnych oraz zwrot kosztów delegacji w wysokości 20.230,00 zł. W planowaniu wydatków uwzględniono wydatki na zadania statutowe Młodzieżowej Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim oraz Miejskiej Rady Seniorów w Kowalewie Pomorskim.

Rozdział 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” – 9.918.104,94 zł

Rozdział ten obejmuje wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 8.105.387,00 zł oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 158.392,94 zł. W kwocie tej zawarte są płace pracowników Urzędu Miejskiego, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla inkasentów, wynagrodzenia bezosobowe oraz wyliczone nagrody jubileuszowe. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zostały zabezpieczone zgodnie z podpisanymi deklaracjami przez pracowników. Pozostałe wydatki bieżące wynoszą 1.654.325,00 zł i obejmują: wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, umów w ramach wynagrodzeń bezosobowych, zakup materiałów biurowych; artykułów spożywczych; środków czystości; wyposażenia biur; zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, ścieków; zakup usług remontowych; opłaty za badania pracowników; opłaty pocztowe; opłaty za rozmowy telefoniczne; prowizje bankowe; wydatki na podróże służbowe; ubezpieczenie majątku oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu.

Rozdział 75075 „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” – 90.000,00 zł

Zaplanowano wydatki na promocję gminy w wysokości 90.000,00 zł, w tym m.in. na konkursy promocyjne kwotę w wysokości 12.000,00 zł.

Rozdział 75085 „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” – 1.056.200,40 zł

Rozdział ten obejmuje wydatki w wysokości 1.039.860,00 zł na wynagrodzenia i pochodne na wspólną obsługę jednostek oświatowych samorządu terytorialnego oraz na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników w wysokości 16.340,40 zł.

Rozdział 75095 „Pozostała działalność” – 434.842,00 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale obejmują wypłaty wynagrodzenia bezosobowego tj. ryczałtów dla przewodniczących organów wykonawczych jednostek pomocniczych gminy w wysokości 156.000,00 zł; wydatki na prenumeratę czasopism związanych z edukacją publiczną mieszkańców sołectw w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 314,00 zł; zakup materiałów i wyposażenia w wysokości 7.500,00 zł; zakup artykułów spożywczych w wysokości 6.000,00 zł; zakup usług związanych z organizacją imprez w wysokości 5.300,00 zł oraz składki członkowskie na rzecz związków i stowarzyszeń gmin w wysokości 36.728,00 zł.

Planowane są także wydatki inwestycyjne w wysokości 223.000,00 zł na zadania wyszczególnione w załączniku nr 3.

Dział 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA – 2.335,00 zł

W dziale tym zaplanowano wydatki na zadania zlecone przez administrację rządową, dotyczące aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w wysokości 2.335,00 zł, które w całości finansowane są z dotacji. Powyższe wydatki zaplanowane są na wynagrodzenia i pochodne.

Dział 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - 1.216.000,00 zł

Rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne” – 1.214.200,00 zł

W rozdziale tym planuje się wydatki bieżące na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych w wysokości 479.200,00 zł, w tym na wynagrodzenia bezosobowe tj. ryczałty oraz na wypłatę ekwiwalentu za udział w pożarach w wysokości 108.000,00 zł. W rozdziale tym wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 29.100,00 zł.

Planowane są także wydatki inwestycyjne w wysokości 735.000,00 zł na zadania wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 75495 „Pozostała działalność” - 1.800,00 zł

Kwota w wysokości 1.800,00 zł jest przeznaczona na wypłatę żołnierzom świadczeń rekompensujących.

Dział 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - 3.734.287,00 zł

Rozdział 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki” – 3.734.287,00 zł

Zaplanowano wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Dział 758 RÓŻNE ROZLICZENIA – 640.456,00 zł

Zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 120.000,00 zł oraz rezerwy celowe w łącznej wysokości 520.456,00 zł, z tego:

- 320.000,00 zł na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- 200.456,00 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Dział 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE – 41.413.852,13 zł

Rozdział 80101 „Szkoly podstawowe” – 23.998.026,95 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości:

- 16.230.848,00 zł na wynagrodzenia i pochodne. Do planowania płac pracowników pedagogicznych przyjęto średnie wynagrodzenie nauczycieli obowiązujące w roku 2025, zgodnie z art. 30 ustawy Karta Nauczyciela wraz ze wzrostem kwoty bazowej dla nauczycieli przewidzianej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026 wraz z pochodnymi oraz zmiany stopnia awansu zawodowego,
- 852.110,81 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 754.749,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego oraz na fundusz zdrowotny,
- 1.781.924,00 zł na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół, z czego w ramach funduszu sołeckiego na doposażenie szkół zaplanowano kwotę w wysokości 10.000,00 zł,
- 454.695,00 zł w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie,
- 3.865.000,00 zł na wydatki majątkowe - wyszczególnione w załączniku nr 3.

W rozdziale tym planowane są także wydatki, które zostaną przekazane w formie dotacji, w wysokości 58.700,14 zł na zadanie pn.: EU – geniusz w świecie naukowych żywiołów, które będzie realizowane w ramach Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza na lata 2021 - 2027.

Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zostały zabezpieczone zgodnie z podpisanymi deklaracjami przez pracowników.

Rozdział 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” – 1.918.679,05 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości:

- 1.105.636,00 zł na wynagrodzenia i pochodne,
- 66.379,05 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 83.983,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego,
- 242.071,00 zł na bieżące funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych m. in. zakup energii, usług remontowych, zakup materiałów, pomocy dydaktycznych itp.

Kwota 420.610,00 zł to planowane wydatki w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie przeznaczone na prowadzenie oddziału przedszkolnego.

Rozdział 80104 „Przedszkola” – 7.041.333,14 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości:

- 3.700.847,00 zł na wynagrodzenia i pochodne,
- 154.139,14 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 121.196,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego,
- 927.634,00 zł na dotację dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim,
- 1.046.104,00 zł na dotację dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim,
- 1.091.413,00 zł na pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Przedszkola Publicznego, z czego w ramach funduszu sołectkiego na doposażenie szkół zaplanowano kwotę w wysokości 1.000,00 zł.

Rozdział 80107 „Świetlice szkolne” – 718.807,27 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 638.127,00 zł, na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 33.538,27 zł, na wypłaty dodatku wiejskiego w wysokości 36.242,00 zł oraz zakup materiałów, wyposażenia oraz środków dydaktycznych i książek w wysokości 10.900,00 zł.

Rozdział 80113 „Dowózienie uczniów do szkół” – 368.000,00 zł

Zaplanowano wydatki związane z dowozem uczniów do szkół na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie oraz ze zwrotem kosztów dojazdu uczniów niepełnosprawnych na podstawie zawartych umów z rodzicami /opiekunami prawnymi.

Rozdział 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 148.055,00 zł

Zaplanowano wydatki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli zgodnie z zapotrzebowaniem.

Rozdział 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” – 667.447,00 zł

Zaplanowano środki na zakup materiałów, energii, usług i artykułów żywnościowych.

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” – 2.039.123,12 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości:

- 155.679,00 zł na wynagrodzenia i pochodne,
- 6.018,16 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 6.411,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego,
- 1.864.214,96 zł na dotacje, z czego:
 - kwota w wysokości 284.234,00 zł to dotacja dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim,
 - kwota w wysokości 1.451.659,96 zł to dotacja dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pomorskim,
 - kwota w wysokości 128.321,00 zł w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie,
- 6.800,00 zł na zakup środków dydaktycznych i książek.

Rozdział 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” – 4.511.580,60 zł

W rozdziale zaplanowano wydatki w wysokości:

- 3.840.287,00 zł na wynagrodzenia i pochodne,
- 139.234,60 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 159.123,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego,
- 266.691,00 zł w formie dotacji dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie,
- 106.245,00 zł na zakup środków dydaktycznych i książek.

Rozdział 80195 „Pozostała działalność” – 2.800,00 zł

Zaplanowano wydatki w wysokości 2.800,00zł na wynagrodzenia w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 na realizację zadania pn.: „Kierunek-Zawód”. Środki zostaną przekazane z Budżetu Państwa i z funduszu Unii Europejskiej. Zadanie realizowane przez Szkołę Podstawową w Kowalewie Pomorskim.

Dział 851 OCHRONA ZDROWIA - 547.983,00 zł

Rozdział 85149 „Programy polityki zdrowotnej” – 10.700,00 zł

Zaplanowano środki na wypłatę wynagrodzeń za przeprowadzenie programu zapobiegania upadkom dla seniorów w województwie kujawsko-pomorskim w wysokości 10.000,00 zł oraz na ubezpieczenie uczestników w/w programu – 700,00 zł.

Rozdział 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – 535.283,00 zł

Zaplanowano wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, w tym na utrzymanie świetlicy socjoterapeutycznej oraz punktu konsultacyjnego. W kwocie tej ujęto wydatki między innymi na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 330.899,00 zł oraz na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 8.170,20 zł.

Rozdział 85195 „Pozostała działalność” – 2.000,00 zł

Zaplanowano wydatki na wydanie przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, środki te pochodzą z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych. Kwota w wysokości 1.819,70 zł dotyczy wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Dział 852 POMOC SPOŁECZNA - 6.893.395,40 zł

Rozdział 85202 „Domy pomocy społecznej” – 250.000,00 zł

Wyszczególniona kwota przeznaczona jest na opłaty za osoby przebywające w domach pomocy społecznej.

Rozdział 85205 „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej” – 13.250,00 zł

Środki w tym rozdziale w wysokości 13.250,00 zł przeznaczone są na wydatki związane z zadaniami w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej finansowanych dotacją z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w wysokości 6.000,00 zł, z czego na wypłatę wynagrodzeń bezosobowych zaplanowano kwotę w wysokości 4.380,00 zł.

Rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej” – 28.167,00 zł

Zaplanowane środki na opłacanie wymienionych składek pochodzą z dotacji z budżetu państwa na zadania własne w wysokości 28.167,00 zł.

Rozdział 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 364.349,00 zł

Wydatki w tym rozdziale w wysokości 323.349,00 zł przeznaczone są na wypłaty zasiłków okresowych finansowanych dotacją z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w wysokości 273.349,00 zł oraz na wypłaty zasiłków celowych, opłacenie schroniska dla bezdomnych, organizacji wypoczynku letniego, opłacenie pogrzebów podopiecznych oraz innych zdarzeń losowych finansowanych ze środków własnych gminy w wysokości 50.000,00 zł. Kwota w wysokości 38.500,00 zł stanowi środki własne gminy przeznaczone na zakup materiałów, wyposażenia, artykułów spożywczych i usług oraz przekazanie składki do Banku.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę w wysokości 1.000,00 zł na zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych przez podopiecznych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Planowane są także wydatki w wysokości 1.500,00 zł na wypłatę zasiłków okresowych dla obywateli Ukrainy. Środki te zaplanowane są z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

Rozdział 85215 „Dodatki mieszkaniowe” – 454.500,00 zł

Zaplanowano wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych oraz koszty z tym związane.

Rozdział 85216 „Zasiłki stałe” – 275.643,00 zł

Wydatki w tym rozdziale w wysokości 274.443,00 zł są przeznaczone na wypłaty zasiłków stałych finansowanych z dotacji z budżetu państwa na zadania własne.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę w wysokości 1.200,00 zł na zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych przez podopiecznych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

Rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” – 4.817.569,00 zł

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na funkcjonowanie Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim. Na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę w wysokości 4.431.771,00 zł, w tym z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin – 440.746,00 zł. Na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planowana jest kwota 91.687,80 zł. W kwotach tych ujęto także wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający zostały zabezpieczone zgodnie z podpisanymi deklaracjami przez pracowników. Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem tej jednostki wynoszą 255.440,20 zł.

Ponadto zaplanowane środki na „Opiekuna prawnego” pochodzą z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone w wysokości 38.670,00 zł.

Rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 127.454,00 zł

Planowana w tym rozdziale kwota w wysokości 44.251,00 zł przeznaczona jest na wynagrodzenia i pochodne za świadczone usługi opiekuńcze. Pozostała kwota w wysokości 83.203,00 zł przeznaczona jest na zakup usług pozostałych, w tym środki z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone – 77.203,00 zł.

Rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania” – 384.300,00 zł

Wydatki w tym rozdziale, w łącznej wysokości 378.300,00 zł, przeznaczone są na dożywianie osób i rodzin korzystających z pomocy społecznej, w tym 227.300,00 zł z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy w ramach wsparcia finansowego gmin w zakresie Wieloletniego Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028; natomiast kwota w wysokości 151.000,00 zł to środki własne gminy.

Planowane są także wydatki w wysokości 6.000,00 zł na zapewnienie pomocy w formie posiłku dla obywateli Ukrainy. Środki te zaplanowane są z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

Rozdział 85295 „Pozostała działalność” – 178.163,40 zł

Kwota w wysokości 100.552,00 zł zaplanowana jest na świadczenia dla osób zatrudnionych w ramach prac społecznie użytecznych.

Ponadto kwota w wysokości 7.335,00 zł przeznaczona jest na zakup licencji POMOST i pochodzi z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone.

Natomiast kwota w wysokości 59.376,40 zł przeznaczona jest na realizację projektu: pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I”, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 19.000,00 zł.

Pozostałe środki w wysokości 10.900,00 zł przeznaczone są na pomoc dla uchodźców z Ukrainy.

Dział 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ - 273.038,00 zł

W dziale tym planowane są wydatki w wysokości 273.038,00 zł na utrzymanie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim. W kwocie tej ujęto wydatki bieżące, które obejmują między innymi: zakup materiałów biurowych; artykułów spożywczych; środków czystości; wyposażenia biur; zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu, wody, ścieków; zakup usług remontowych; badania pracowników; rozmowy telefoniczne; wydatki na szkolenia i podróże służbowe; ubezpieczenie majątku oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem Dziennego Domu Pobytu.

Dział 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - 266.505,05 zł

Rozdział 85404 „Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” – 201.228,05 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości:

- 43.621,00 zł na wynagrodzenia i pochodne,
- 538,05 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- 691,00 zł na wydatki niezaliczane do wynagrodzeń; m. in. wydatki na wypłaty dla nauczycieli dodatku wiejskiego,
- 156.378,00 zł na dotacje, z czego:
 - 25.132,00 zł dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim,
 - 89.359,00 zł dla Niepublicznego Przedszkola Terapeutycznego w Kowalewie Pomorskim,
 - 8.377,00 zł dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim,
 - 33.510,00 zł dla Wiejskiego Stowarzyszenia Edukacyjno - Kulturalnego TRIO w Mlewie.

Rozdział 85416 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym” – 65.000,00 zł

Wyszczególniona kwota przeznaczona jest na wypłaty stypendiów dla uczniów.

Rozdział 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 277,00 zł

Zaplanowano wydatki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli zgodnie z zapotrzebowaniem.

Dział 855 RODZINA - 5.766.265,00 zł

Rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze” – 4.316,00 zł

Wydatki w tym rozdziale, w wysokości 4.316,00 zł, zaplanowane są na zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych przez podopiecznych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami.

Rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – 5.328.132,00 zł

Wydatki w tym rozdziale, w łącznej wysokości 5.283.092,00 zł, przeznaczone są na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz kosztów ich obsługi. Wydatki w wysokości 5.248.092,00 zł będą realizowane z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone, natomiast kwota 35.000,00 zł to środki własne gminy na realizację tego zadania. W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 619.417,00 zł oraz na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5.446,80 zł.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę w wysokości 45.040,0 zł na zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych przez podopiecznych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami.

Rozdział 85503 „Karta Dużej Rodziny” – 200,00 zł

Zaplanowane w tym rozdziale środki na „Kartę Dużej Rodziny” pochodzą z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone w wysokości 200,00 zł.

Rozdział 85504 „Wspieranie rodziny” – 159.367,00 zł

Wydatki w tym rozdziale, w łącznej wysokości 159.367,00 zł, przeznaczone są na działanie asystenta rodziny. Wydatki w wysokości 12.703,00 zł będą realizowane z dotacji z budżetu państwa na zadania własne, natomiast kwota 146.664,00 zł to środki własne gminy na realizację tego zadania. W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 149.513,00 zł; na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 2.723,40 zł oraz pozostałe wydatki gminy na realizację w/w zadania w wysokości 7.130,60 zł.

Rozdział 85508 „Rodziny zastępcze” – 170.000,00 zł

W tej kwocie zaplanowano dofinansowanie rodzin zastępczych.

Rozdział 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów” – 96.010,00 zł

Zaplanowane środki na opłacanie wymienionych składek pochodzą z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone w wysokości 96.010,00 zł.

Rozdział 85595 „Pozostała działalność” – 8.240,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 8.240,00 zł na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy wraz z kosztami obsługi tego zadania. Środki te zaplanowane są z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy. W ramach tych wydatków na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę w wysokości 240,00 zł.

Dział 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – 12. 467.753.21 zł

Rozdział 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” - 2.760.200,00 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki w wysokości 110.200,00 zł na zakup materiałów; wyposażenia; usług remontowych związanych z naprawą urządzeń kanalizacyjnych i wodociągowych; usług pozostałych związanych z urządzeniami wodociągowymi i kanalizacyjnymi, w tym opracowanie operatów wodno-prawnych oraz wydatki z tytułu różnych opłat i składek.

Planowane wydatki inwestycyjne w wysokości 2.650.000,00 zł - zostały wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 90002 „Gospodarka odpadami komunalnymi” – 5.772.185,16 zł

Planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Wydatki finansowane dochodami pochodzącymi z wnoszonych opłat z tytułu gospodarowania odpadami zaplanowano w łącznej kwocie 5.772.185,16 zł, w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne pracowników, wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne inkasentów – 436.649,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 6.536,16 zł,
- zakup usług tj. odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – 4.900.000,00 zł,
- obsługę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych – 350.000,00 zł,
- zakup materiałów, energii, usług pozostałych, usług telekomunikacyjnych, likwidacji dzikich wysypisk, odbiór i utylizacja przeterminowanych odpadów medycznych, usług pocztowych, szkolenia pracowników, koszty komornicze oraz koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – 79.000,00 zł.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 5.740.535,00 zł.

Ponadto zaplanowano dochody z tytułu kosztów upomnień wraz z odsetkami dotyczącymi opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 31.500,00 zł.

Rozdział 90004 „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” – 19.279,74 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na utrzymanie zieleni w mieście i gminie, z czego kwota w wysokości 12.779,74 zł dotyczy wydatków w ramach funduszu sołeckiego. W tym rozdziale na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano kwotę w wysokości 1.000,00 zł.

Rozdział 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” – 176.000,00 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę w wysokości 141.000,00 zł na wydatki w formie dotacji, z czego:

- kwota w wysokości 20.000,00 zł na wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie;
- kwota w wysokości 121.000,00 zł na program Ciepłe Mieszkanie.

Pozostała kwota w wysokości 35.000,00 zł dotyczy realizacji zadania pn.: Czyste Powietrze, z czego:

- kwota w wysokości 21.759,00 zł dotyczy wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
- kwota w wysokości 13.241,00 zł stanowi pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją w/w zadania.

W/w zadanie jest w całości finansowane ze środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Rozdział 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg” – 626.096,31 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 585.000,00 zł, z czego:

- 15.000,00 zł na zakup materiałów, kwota w wysokości 10.000,00 zł dotyczy wydatków w ramach funduszu sołeckiego
- 220.000,00 zł na zakup energii elektrycznej,
- 10.000,00 zł na wymianę opraw oświetleniowych,
- 20.000,00 zł na konserwację punktów świetlnych,
- 300.000,00 zł za usługę najmu majątku oświetleniowego,
- 10.000,00 zł na montaż punktów świetlnych,
- 10.000,00 zł na przegląd oświetlenia zewnętrznego typu solarno-hybrydowego.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 41.096,31 zł – zostały wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” – 43.500,00 zł

Zaplanowane środki na wydatki z zakresu ochrony środowiska zostaną sfinansowane dochodami z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Rozdział 90095 „Pozostała działalność” – 3.070.492,00 zł

Wydatki bieżące w tym rozdziale w wysokości 170.492,00 zł przeznaczone są m. in. na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami; utrzymanie targowiska; utrzymanie toalety publicznej; organizację konkursów w tym między innymi na „Na najpiękniejszą iluminację”; zwalczanie barszczu Sosnowskiego. Wydatki w wysokości 15.692,00 zł zaplanowano w ramach funduszu sołeckiego.

W rozdziale tym zaplanowano także wydatki majątkowe w wysokości 2.900.000,00 zł z przeznaczeniem na wniesienie wkładu do Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Kowalewie Pomorskim na podstawie umowy powierzenia.

Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – 4.475.536,60 zł

Rozdział 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” – 558.876,97 zł

Wydatki w tym rozdziale w wysokości 558.876,97 zł obejmują organizację imprez kulturalnych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie, z czego wydatki w wysokości 168.667,00 zł zaplanowano w ramach funduszu sołeckiego. Kwota w wysokości 23.800,00 zł stanowi wydatki na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne.

Rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”- 2.390.944,63 zł

Wydatki w tym rozdziale obejmują dotację dla instytucji kultury, w tym biblioteki, na działalność statutową w wysokości 2.030.000,00 zł.

Zaplanowano także wydatki związane z utrzymaniem świetlic w wysokości 360.944,63 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne kwotę w wysokości 12.000,00 zł. W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 222.624,63 zł.

Rozdział 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” – 1.525.715,00 zł.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 100.000,00 zł na usługi dotyczące ochrony zabytków i opieki nad nimi oraz opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami.

Planowane są także wydatki inwestycyjne w wysokości 1.425.715,00 zł – wyszczególnione w załączniku nr 3.

Dział 926 KULTURA FIZYCZNA - 5.808.072,45 zł

Rozdział 92601 „Obiekty sportowe” – 5.286.180,45 zł

Rozdział ten obejmuje wydatki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 2.089.994,00 zł oraz na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 47.886,45 zł dla pracowników Centrum Rekreacji i Sportu, w tym krytej pływalni oraz orlika w Wielkiej Łące. Pozostałe wydatki bieżące wynoszą 2.155.300,00 zł i obejmują: zakup materiałów i wyposażenia oraz środków czystości; zakup energii elektrycznej, ciepłej, gazu; zakup usług remontowych; badania pracowników; zapłatę za rozmowy telefoniczne; wydatki na podróże służbowe; ubezpieczenie majątku; opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi itp. Powyższe środki zostały zaplanowane na realizację zadań związanych z utrzymaniem Centrum Rekreacji i Sportu, Pływalni i Strzelnicy. W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 993.000,00 zł - zostały wyszczególnione w załączniku nr 3.

Rozdział 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej” – 137.800,00 zł

Wydatki w tym rozdziale przeznaczone są na organizację imprez sportowych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie; zakup nagród konkursowych; zakup materiałów i wyposażenia; zakup środków żywności; zakup usług pozostałych oraz opłat z tytułu ubezpieczenia, z tego wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi stanowią 18.300,00 zł. Wydatki w wysokości 2.000,00 zł dotyczą przedsięwzięć planowanych przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego.

Na zadania realizowane przez Gminnego Organizatora Sportu przeznaczono kwotę w wysokości 33.800,00 zł.

Rozdział 92695 „Pozostała działalność” – 384.092,00 zł.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 31.092,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług dotyczących przeglądu placu zabaw oraz utrzymania i konserwacji siłowni zewnętrznej, w ramach funduszu sołeckiego, zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1.092,00 zł.

Planowane są także wydatki inwestycyjne w wysokości 353.000,00 zł, z czego wydatki w wysokości 32.000,00 zł zaplanowano w ramach funduszu sołeckiego – wyszczególnione w załączniku nr 3.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2026 r. przewiduje się przychody w łącznej kwocie 13.441.767,30 zł z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody zaplanowano w kwocie 1.914.018,08 zł i dotyczą spłaty zaciągniętych pożyczek w wysokości 66.018,08 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz w Banku Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, kredytów w wysokości 1.848.000,00 zł, zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Kowalewie Pomorskim, w Spółdzielczej Grupie Bankowej – Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, w Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nie utworzono wydzielonych rachunków dochodów własnych placówek oświatowych.

W budżecie na 2026 r. nie przewiduje się wydatków w formie dotacji przedmiotowych.

Gmina nie zawierała umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.