

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2025

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

§ 1. W uchwale Nr XI/72/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie budżetu gminy na 2025 rok zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XIII/74/25 z dnia 27 lutego 2025 r., Nr XIV/85/25 z dnia 1 kwietnia 2025 r., Nr XV/93/25 z dnia 24 kwietnia 2025 r., Nr XVI/99/25 z dnia 28 maja 2025 r., Nr XVII/104/25 z dnia 26 czerwca 2025 r., Nr XVIII/111/25 z dnia 26 sierpnia 2025 r., Nr XIX/117/25 z dnia 25 września 2025 r., Nr XX/122/25 z dnia 7 października 2025 r., Nr XXI/129/25 z dnia 30 października 2025 r., Nr XXII/132/25 z dnia 18 listopada 2025 r., Nr XXIII/134/25 z dnia 27 listopada 2025 r., Nr XXIV/143/25 z dnia 15 grudnia 2025 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 9/2025 z dnia 14 stycznia 2025 r., Nr 15/2025 z dnia 31 stycznia 2025 r., Nr 25/2025 z dnia 28 lutego 2025 r., Nr 29/2025 z dnia 14 marca 2025 r., Nr 34/2025 z dnia 31 marca 2025 r., Nr 39/2025 z dnia 8 kwietnia 2025 r., Nr 43/2025 z dnia 30 kwietnia 2025 r., Nr 45/2025 z dnia 14 maja 2025 r., Nr 50/2025 z dnia 29 maja 2025 r., Nr 53/2025 z dnia 10 czerwca 2025 r., Nr 59/2025 z dnia 23 czerwca 2025 r., Nr 64/2025 z dnia 30 czerwca 2025 r., Nr 71/2025 z dnia 17 lipca 2025 r., Nr 77/2025 z dnia 1 sierpnia 2025 r., Nr 82/2025 z dnia 18 sierpnia 2025 r., Nr 92/2025 z dnia 29 sierpnia 2025 r., Nr 99/2025 z dnia 10 września 2025 r., Nr 108/2025 z dnia 30 września 2025 r., Nr 110/2025 z dnia 15 października 2025 r., Nr 120/2025 z dnia 23 października 2025 r., Nr 126/2025 z dnia 31 października 2025 r., Nr 130/2025 z dnia 13 listopada 2025 r., Nr 141/2025 z dnia 28 listopada 2025 r., Nr 143/2025 z dnia 9 grudnia 2025 r., Nr 147/2025 z dnia 16 grudnia 2025 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. w § 1:

dochody budżetu gminy w wysokości **104.913.062,28 zł**,

zastępuje się kwotą **104.012.650,65 zł**,

z tego:

1) dochody bieżące w wysokości **88.221.772,17 zł**,

zastępuje się kwotą **88.241.832,45 zł**,

2) dochody majątkowe w wysokości **16.691.290,11 zł**

zastępuje się kwotą **15.770.818,20 zł**,

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

2. w § 2:

a) w pkt 1 wydatki budżetu gminy w wysokości **126.587.972,41 zł**,

zastępuje się kwotą **125.568.848,66 zł**,

z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości **92.423.395,59 zł**,

zastępuje się kwotą **92.470.111,48 zł**

2) wydatki majątkowe w wysokości **34.164.576,82 zł**

zastępuje się kwotą **33.098.737,18 zł**,

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

- b) pkt 2 podział wydatków w układzie działów i rozdziałów - załącznik Nr 2a zmienia się jak w załączniku Nr 2a do uchwały;
- c) pkt 3 limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2025 roku otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 3 do uchwały.

3. w § 3:

deficyt budżetu gminy w wysokości **21.674.910,13 zł**,

zastępuje się kwotą **21.556.198,01 zł**,

i zostanie sfinansowany przychodami:

1) z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **16.556.198,01 zł**.

2) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wraz z kapitalizacją odsetek w kwocie **5.000.000,00 zł**.

4. w § 4:

przychody budżetu w wysokości **23.651.014,13 zł**,

zastępuje się kwotą **23.532.302,01 zł**,

rozchody budżetu pozostają w wysokości **1.976.104,00 zł**,

zgodnie z brzmieniem załącznika Nr 4 do uchwały.

5. w § 5:

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w łącznej wysokości **9.731.919,74 zł**, z tego:

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

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości **8.315.014,44 zł**,

zastępuje się kwotą **7.421.014,44 zł**,

załącznik Nr 6 - zmienia się jak w załączniku Nr 5 do uchwały.

6. w § 7 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **25.532.302,01 zł**, w tym na:

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

2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **16.556.198,01 zł**;

3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie **1.976.104,00 zł**”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

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

Uzasadnienie

Zmiany w planie dochodów:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
758	Różne rozliczenia	17.809,00		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
758	Różne rozliczenia		920.471,91	Zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 920.471,91 zł, z czego: - kwota w wysokości 26.471,91 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa drogi gminnej w m. Bielsk” w związku z otrzymaniem zmniejszenia promesy. Środki zostały przekazane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.; - kwota w wysokości 600.000,00 zł, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. śś. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące” w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji i jej rozliczenia na 2026 rok. Środki zostaną przekazane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.; - kwota w wysokości 294.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu” w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji i jej rozliczenia na 2026 rok. Środki zostaną przekazane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
852	Pomoc społeczna		31.248,75	Zmniejszono plan dochodów bieżących o kwotę 31.248,75 zł, z czego: - kwota w wysokości 548,16 zł dotyczy planowanych wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu świadczeń wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz nienależnie pobranych przez podopiecznych oraz wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień - zasiłki okresowe; - kwota w wysokości 711,64 zł dotyczy planowanych wpływów

				z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu świadczeń wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz nienależnie pobranych przez podopiecznych - zasiłki stałe; - kwota w wysokości 29.988,95 zł z przeznaczeniem na realizację Klubu Seniora w Gminie Kowalewo Pomorskie. Ostatnie dwie transze dotacji celowej na realizację w/w projektu zostaną przekazane przez LGD „Dolina Drwęcý” po rozliczeniu wniosku o płatność, który zostanie złożony w 2026 r.
855	Rodzina		4.834,23	Zmniejszono plan dochodów bieżących dotyczących planowanych wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu świadczeń wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz nienależnie pobranych przez podopiecznych oraz wpływów z pozostałych odsetek - świadczenie wychowawcze.
855	Rodzina	34.334,26		Zwiększono plan dochodów bieżących w związku z przystąpieniem, przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim, do programu „Asystent Rodziny w 2025 r.”. Środki zostaną przekazane z Funduszu pracy.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.000,00		Zwiększono plan dochodów bieżących z tytułu otrzymanych darowizn z przeznaczeniem na organizację spotkań integracyjnych w sołectwach
Zmiany dochodów ogółem, z tego:		56.143,26	956.554,89	Dochody ogółem zmniejszyły się o łączną kwotę 900.411,63 zł.
Zmiany dochodów bieżących		56.143,26	36.082,98	Dochody bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 20.060,28 zł.
Zmiany dochodów majątkowych		0,00	920.471,91	Wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 920.471,91 zł.

Zmiany w planie wydatków:

Dział	Nazwa	Zwiększenie kwota w zł	Zmniejszenie kwota w zł	Opis/Uzasadnienie
600	Transport i łączność		165.935,64	Zmniejszono plan wydatków majątkowych z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa drogi gminnej w m. Bielsk” z uwagi na otrzymanie mniejszej kwoty dofinansowania z Polskiego Ładu: Program Inwestycji Strategicznych o kwotę 26.471,91 zł oraz koniecznością przesunięcia wypłat odszkodowań za szkody powstałe przy realizacji w/w zadania na 2026 rok - kwota w wysokości 139.463,73 zł.
801	Oświata i wychowanie	17.809,00		Zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę w związku z pismem Ministra Finansów dotyczącym przyznania środków

				z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.
852	Pomoc społeczna		1.259,80	Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 1.259,80 zł, z czego: - kwota w wysokości 548,16 zł z tytułu zwrotu dotacji, płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w zakresie nienależnie pobranych zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe przez świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenia decyzją; - kwota w wysokości 711,64 zł z tytułu zwrotu dotacji, płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w zakresie nienależnie pobranych zasiłków stałych przez świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenia decyzją.
852	Pomoc społeczna	14.200,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracownika Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w związku z koniecznością zmiany stanowiska zatrudnionego pracownika z Asystent rodziny (dział 855) na Pracownik Socjalny (dział 852).
854	Edukacyjna opieka wychowawcza		3.333,34	Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 3.333,34 zł, z czego: - kwota w wysokości 3.250,33 zł stanowi środki własne na udzielenie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, w ramach stypendium szkolnego; - kwota w wysokości 83,01 zł stanowi środki własne na udzielenie zasiłków szkolnych.
855	Rodzina		19.034,23	Zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 19.034,23 zł, z czego: - kwota w wysokości 4.834,23 zł z tytułu zwrotu dotacji, płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem oraz pozostałych odsetek w zakresie nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych przez świadczeniobiorców, którym przyznano świadczenia decyzją - świadczenie wychowawcze; - kwota w wysokości 14.200,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracownika Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim w związku z koniecznością zmiany stanowiska zatrudnionego pracownika z

				Asystent rodziny (dział 855) na Pracownik Socjalny (dział 852).
855	Rodzina	34.334,26		Zwiększono plan wydatków bieżących w związku z przystąpieniem, przez Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim, do programu „Asystent Rodziny w 2025 r.”. Środki na ten cel zostaną przekazane z Funduszu pracy.
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		5.904,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo” w związku z przesunięciem części realizacji w/w zadania na 2026 rok.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.000,00		Zwiększono plan wydatków bieżących z tytułu otrzymanych darowizn z przeznaczeniem na spotkania integracyjne w sołectwach.
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		894.000,00	Zmniejszono plan wydatków majątkowych o kwotę 894.000,00 zł, z czego: - kwota w wysokości 600.000,00 zł z przeznaczeniem 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” w związku z przesunięciem realizacji w/w zadania na 2026 rok; - kwota w wysokości 294.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chełmoniu” w związku z przesunięciem realizacji w/w zadania na 2026 rok.
Zmiany wydatków ogółem, z tego:		70.343,26	1.089.467,01	Wydatki ogółem zmniejszyły się o łączną kwotę 1.019.123,75 zł.
Zmiany wydatków bieżących		70.343,26	23.627,37	Wydatki bieżące zwiększyły się o łączną kwotę 46.715,89 zł.
Zmiany wydatków majątkowych		0,00	1.065.839,64	Wydatki majątkowe zmniejszyły się o łączną kwotę 1.065.839,64 zł.

Ponadto zwiększono łączne nakłady finansowe, o kwotę 1.000.000,00 zł, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Prace naprawcze budynku Dziennego Domu Pobytu przy Placu Wolności 1A w Kowalewie Pomorskim” w związku z realizacją w/w w latach 2025-2027.

Dokonano również zmiany paragrafów klasyfikacji budżetowej na zadanie bieżące pn.: „Czyste Powietrze” w kwocie 2.784,00 zł w związku z koniecznością przesunięcia pozostałych wydatków bieżących na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.