

ZARZĄDZENIE NR 67/2024
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Kowalewo Pomorskie za 2023 r.

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie za 2023 rok;
- 2) informację o stanie mienia Gminy Kowalewo Pomorskie.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

Jacek Żurawski

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
z wykonania budżetu gminy za rok 2023**

W budżecie gminy na 2023 rok, przyjętym uchwałą Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr LIII/418/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. ustalono plan dochodów w wysokości **63.177.300,97 zł**, natomiast plan wydatków w wysokości **76.679.813,37 zł**.

Planowany deficyt wynosił **13.502.512,40 zł**.

Po zmianach dokonanych w ciągu roku planowany budżet po stronie dochodów zamykał się kwotą **78.582.217,97 zł**, a po stronie wydatków kwotą **89.193.384,36 zł**.

Planowany deficyt po zmianach wynosił **10.611.166,39 zł**.

Wykonanie budżetu na koniec roku przedstawia się następująco:

<u>DOCHODY</u>	<u>73 727 043,24 zł</u>
-----------------------	--------------------------------

w tym:

1. Subwencje	24 048 916,20 zł
---------------------	-------------------------

w tym:

- część oświatowa	14 042 782,00 zł
- część wyrównawcza - kwota podstawowa i uzupełniająca	6 225 436,00 zł
- część równoważąca	307 671,00 zł
- część uzupełniająca subwencji ogólnej	3 473 027,20 zł

2. Dotacje	12 126 834,87 zł
-------------------	-------------------------

w tym:

- na zadania zlecone	7 918 851,03 zł
- na zadania własne	4 199 729,45 zł
- na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	8 254,39 zł

3. Pozostałe dochody	37 551 292,17 zł
-----------------------------	-------------------------

<u>WYDATKI</u>	<u>80 913 758,03 zł</u>
-----------------------	--------------------------------

w tym:

1. Bieżące	66 667 079,63 zł
-------------------	-------------------------

w tym:

- na zadania zlecone	7 918 200,87 zł
----------------------	-----------------

- na zadania zlecone - wydatki poniesione przez jst ze środków własnych w poprzednim roku budżetowym a zwrócone z dotacji otrzymanej w danym roku budżetowym

650,16 zł

2. Majątkowe

14 246 678,40 zł

w tym:

- wydatki inwestycyjne

12 317 078,40

Rok 2023 zamknięto deficytem w wysokości 7.186.714,79 zł

WYKONANIE DOCHODÓW WEDŁUG WAŻNIEJSZYCH ŹRÓDEŁ I DZIAŁÓW

Dział		Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 944 142,41	2 186 505,01	112,47
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		19 000,00	19 000,00	100,00
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		1 643 342,41	1 643 342,41	100,00
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		6 800,00	4 162,60	61,21
Pozostałe dochody		275 000,00	520 000,00	189,09

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

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

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

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

020	Leśnictwo	10 000,00	7 220,91	72,21
Wpływy za dzierżawę obwodów łowieckich		10 000,00	7 220,91	72,21

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

400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 749 500,00	966 833,20	55,26
Wpływy ze sprzedaży wyrobów		1 377 080,00	743 282,34	53,98
Pozostałe dochody		372 420,00	223 550,86	60,03

W dziale tym uzyskano wpływy ze sprzedaży węgla na realizację programu dotyczącego zakupu i dystrybucji węgla po preferencyjnych cenach.

W ramach pozostałych dochodów uzyskano wpływy z tytułu transportu, dystrybucji i wydawania węgla oraz z kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku, który został utworzony na realizację w/w zadania.

600	Transport i łączność	1 736 534,00	1 746 534,00	100,58
Wpływy z darowizn		28 000,00	38 000,00	135,71
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		2 968,00	2 968,00	100,00
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		1 675 566,00	1 675 566,00	100,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		30 000,00	30 000,00	100,00

W dziale tym uzyskano dochody z tytułu darowizn na rzecz utrzymania dróg gminnych w sołectwach w kwocie 38.000,00 zł.

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w wysokości 2.968,00 zł przeznaczona była na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeśli w ramach tej gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny.

Do budżetu Gminy wpłynęły środki w wysokości 1.675.566,00 zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z czego:

- kwota w wysokości 689.460,00 zł na realizację zadania bieżącego pn.: „Remont drogi gminnej nr 110136C relacji Kowalewo Pomorskie - Szychowo, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+000,00 do 1+241,00”;
- kwota w wysokości 986.106,00 zł na realizację zadania bieżącego pn.: „Remont drogi gminnej nr 110116C relacji Elzanowo - Mariany, gmina Kowalewo Pomorskie w km 0+088 do 1+946”.

Kwota w wysokości 30.000,00 zł, stanowi wpływ środków w ramach współudziału finansowego na realizację wspólnego przedsięwzięcia publicznego pn.: „Remont drogi gminnej w miejscowości Pruska Łąka” zgodnie z umową Nr 6/2022 z dnia 08.12.2022 r. z Nadleśnictwem Golub-Dobrzyń.

700	Gospodarka mieszkaniowa	5 581 704,73	4 454 624,55	79,81
Wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości		130 000,00	72 137,12	55,49
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		775 000,00	667 982,09	86,19
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności		12 000,00	2 383,50	19,86
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości		1 105 000,00	148 794,48	13,47
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności		0,00	43,38	
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		708,33	708,33	100,00
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł		3 537 964,90	3 537 964,90	100,00
Pozostałe dochody		21 031,50	24 610,75	117,02

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

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano w kwotach niższych niż planowano.

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

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

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

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą kosztów postępowania rozgraniczeniowego nieruchomości położonej w gminie Kowalewo Pomorskie.

Gmina pozyskała z innych źródeł środki w wysokości 3.537.964,90 zł jako wsparcie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na sfinansowanie objęcia przez gminę udziałów w utworzonej Społecznej Inicjatywie Mieszkańcowej (SIM) „KZN - Toruński” Spółka z o.o.

W ramach pozostałych dochodów uzyskano wpływy z tytułu: rekompensat za opóźnienie płatności wystawionych faktur przez gminę zgodnie z Ustawą o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, zaliczek na poczet kosztów związanych z wywozem szamba, wkładu własnego mieszkańców za ulepszenie lokalu mieszkalnego, odsetek od należności za sprzedaż majątku rozłożonych na raty, odsetek za nieterminowe wpłaty czynszów mieszkalnych i pomieszczeń gospodarczych, odsetek za nieterminowe wpłaty opłaty za wieczyste użytkowanie, odsetek z tytułu czynszów dzierżawnych, odsetek z tytułu opłaty za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności.

710	Działalność usługowa	29 500,00	29 500,00	100,00
Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień		1 000,00	1 000,00	100,00
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		28 500,00	28 500,00	100,00

Otrzymana dotacja z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień została wykorzystana na utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego w miejscowości Pluskowęsy i Chełmonie.

Z Instytutu Pamięci Narodowej otrzymano środki w wysokości 28.500,00 zł z przeznaczeniem na usunięcie dotychczasowego nagrobka Wojciecha Falarskiego znajdującego się na cmentarzu parafialnym pw. Św. Mikołaja Biskupa przy ul. Toruńskiej 31 w Kowalewie Pomorskim i wybudowanie w jego miejsce nowego nagrobka.

750	Administracja publiczna	358 600,55	327 616,27	91,36
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		136 940,00	135 637,47	99,05
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		37,25	0,00	0,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		17 606,83	35 743,83	203,01
Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych		7 838,89	2 869,51	36,61
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych		120 000,00	120 000,00	100,00
Pozostałe dochody		76 177,58	33 365,46	43,80

Dotacja z budżetu państwa w tym dziale w wysokości 135.637,47 zł przeznaczona była na administrację związaną z realizacją przez gminę zadań zleconych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.302,53 zł.

Planowane środki w wysokości 37,25 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone były na nadanie numeru PESEL, potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie do rejestru oraz na wydatki związane z zarządzaniem statusem UKR za 10/2023. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 63,14 zł.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą refundacji z PUP w Golubiu - Dobrzyniu stanowiącej dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych zatrudnionych pracowników w roku 2022 w ramach prac interwencyjnych; zwrotu kosztów postępowania sądowego i opłaty zgodnie z ugodą sądową; zwrotu nadpłaty po całkowitej spłacie kredytu oraz wystawionych not księgowych, które dotyczyły koordynacji zadań związanych z centralizacją VAT i przekazaniem JPK.

Do budżetu wpłynęła, w wysokości 2.869,51 zł, dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego z przeznaczeniem na realizację zadania bieżącego pn.: „Dostępny Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim”. Kwota ta wpłynęła po końcowym rozliczeniu w/w zadania.

Do budżetu wpłynęły środki w wysokości 120.000,00 zł ze Starostwa Powiatowego w Golubiu-Dobrzyniu, otrzymane z państwowych funduszy celowych, na realizację zadania inwestycyjnego pn.: "Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie".

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy między innymi z tytułu: grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych za zwłokę przy opracowaniu dokumentacji projektowo-kosztorysowej w wysokości 11.500,00 zł; opłat za terminal; prowizji należnych płatnikowi z US i ZUS za terminowe przekazanie środków; odszkodowań od firm ubezpieczających za szkody powstałe na terenie gminy; przekazanego podatku VAT przez szkoły na konto Urzędu oraz odsetek od kwot zgromadzonych na rachunkach bankowych.

751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	117 547,00	117 058,15	99,58
Dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone		117 547,00	117 058,15	99,58

Zrealizowane dochody w tym dziale obejmują dotacje z budżetu państwa:

- kwota w wysokości 2.337,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- kwota w wysokości 107.901,15 zł z przeznaczeniem na zadania związane z wyborami do Sejmu RP i do Senatu RP. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 485,85 zł.
- kwota w wysokości 6.240,00 zł z przeznaczeniem na zryczałtowane diety dla mężów zaufania podczas wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej.
- kwota w wysokości 580,00 zł z przeznaczeniem na organizację i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3,00 zł.

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	261 724,00	254 851,77	97,37
Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych		45 000,00	45 000,00	100,00
Wpływy z najmu składników majątkowych		2 100,00	1 707,36	81,30
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		214 624,00	208 144,00	96,98
Pozostałe dochody		0,00	0,41	

Do budżetu wpłynęła kwota w wysokości 45.000,00 zł z Ministerstwa Sprawiedliwości jako dotacja w ramach Funduszu Sprawiedliwości na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa dla jednostki OSP Wielkie Rychnowo, OSP Mlewo i OSP Sierakowo.

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

Środki w wysokości 208.144,00 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone były na wypłatę świadczenia pieniężnego (w wysokości 40,00 zł za osobodzień) przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz na pokrycie kosztów obsługi tego zadania. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 6.480,00 zł.

Uzyskane ponadplanowe dochody z pozostałych dochodów dotyczą odsetek od zaległości z tytułu opłaty za wynajem garażu.

756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	20 782 828,47	19 063 374,13	91,73
Wpływy z podatku od nieruchomości		9 623 646,00	8 917 434,59	92,66
Wpływy z podatku rolnego		2 244 231,00	1 632 509,50	72,74
Wpływy z podatku leśnego		61 295,00	45 345,67	73,98
Wpływy z podatku od środków transportowych		370 201,00	324 655,04	87,70
Wpływy z podatku od spadków i darowizn		65 000,00	32 433,00	49,90
Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej		76 000,00	63 436,72	83,47
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		625 000,00	350 859,74	56,14
Rekompensaty utraconych dochodów		73 211,00	72 073,00	98,45
Wpływy z opłaty skarbowej		90 020,00	42 028,36	46,69
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej		60 000,00	59 834,00	99,72

Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	250 000,00	250 542,84	100,22
Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	90 000,00	69 550,13	77,28
Wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 785,00	2 299,00	128,80
Wpływy z innych opłat	222 919,34	189 494,70	85,01
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 486 063,00	6 486 063,00	100,00
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	327 523,00	327 523,00	100,00
Pozostałe dochody	115 934,13	197 291,84	170,18

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wyniosły 8.917.434,59 zł, co stanowi 92,66 % planu. Dochody te wzrosły w stosunku do 2022 r. o 11,66 %. W roku poprzednim dochody te stanowiły kwotę w wysokości 7.986.503,42 zł. W stosunku do podatników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne.

Z wpływów z podatku rolnego osiągnięto dochody w wysokości 1.632.509,50 zł, co stanowi 72,74 % planu. Dochody te wzrosły w stosunku do 2022 r. o 7,19 %. W roku 2022 dochody te opiewały na kwotę - 1.523.013,34 zł. W stosunku do podatników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne.

Z wpływów z podatku leśnego osiągnięto dochody w wysokości 45.345,67 zł, co stanowi 73,98 %. Dochody te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 50,11 %. W roku 2022 wyniosły 30.209,83 zł. W stosunku do podatników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne.

Podatek od środków transportowych zrealizowano w wysokości 324.655,04 zł, co stanowi 87,70 % planu. Dochody te w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 15,13 %, w którym wyniosły 282.000,70 zł. W stosunku do podatników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne. W związku ze zróżnicowanymi wpływami w latach poprzednich trudno jest ustalić plan dochodów na poziomie realistycznych wpływów.

Dochody z podatku od spadków i darowizn zrealizowano w wysokości 32.433,00 zł, co stanowi 49,90 % planu. W roku 2022 wyniosły one 26.782,00 zł.

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej zrealizowano w wysokości 63.436,72 zł, co stanowi 83,47 % planu. W 2022 r. wpływy wyniosły 44.383,76 zł.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w wysokości 350.859,74 zł, co stanowi 56,14 % w stosunku do planu. Zróżnicowana wysokość wpływów w latach poprzednich powoduje, iż występują odstępstwa od planu. W 2022 r. wpłynęła kwota w wysokości 512.168,70 zł.

Wpływy z rekompensat za utracone dochody wyniosły 72.073,00 zł, co stanowiło 98,45 % planu. Do budżetu wpłynęła kwota w wysokości 71.530,00 zł, która stanowiła rekompensatę za ulgi udzielone w podatku od nieruchomości zakładom pracy chronionej i kwota w wysokości 543,00 zł jako zwrot utraconych dochodów w podatku od nieruchomości za grunty pod jeziorami będącymi własnością Skarbu Państwa.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej zrealizowano na poziomie 46,69 % planu, stosownie do wykonanych czynności administracyjnych objętych opłatą.

Z tytułu opłaty eksploatacyjnej osiągnięto dochody w wysokości 59.834,00 zł, co stanowi 99,72 % planu. Wykonanie planu dochodów jest adekwatne do ilości wydobytych kopalin.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych osiągnięto na poziomie 100,22 %, adekwatnie do liczby wydanych zezwoleń.

Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym osiągnięto w 77,28 %. Wykonanie planu dochodów jest zgodne z kwotą przekazaną przez Urząd Skarbowy tytułem opłaty od napojów alkoholowych.

Z tytułu opłaty prolongacyjnej osiągnięto dochody w wysokości 2.299,00 zł, co stanowi 128,80 % planu. Wykonanie planu dochodów jest adekwatne do wydanych decyzji dotyczących rozłożenia na raty lub odroczenia terminu płatności zobowiązań podatkowych.

Wpływy z innych opłat w łącznej wysokości 189.494,70 zł obejmują opłatę adiacencką, której plan ustalono w wysokości 67.919,34 zł, natomiast wpływy wyniosły 74.707,03 zł; opłatę za zajęcie pasa drogowego – (plan 155.000,00 zł, wykonanie 114.623,67 zł). W stosunku do osób zalegających z w/w opłatami, za lata poprzednie, prowadzone są postępowania egzekucyjne. Ponadto uzyskano ponadplanowe dochody w wysokości 164,00 zł z tytułu opłat za zgodę na pokaz pirotechniczny.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wyniosły łącznie 6.813.586,00 zł i w strukturze zrealizowanych dochodów ogółem stanowią 9,24 %. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 6.486.063,00 zł, co stanowi spadek w stosunku do roku 2022 o 34,99 %. Wpływy w 2022 r. wynosiły 9.977.075,57 zł. Natomiast udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrosły o 51,16 % tj. z kwoty 216.676,84 zł w 2022 r. do kwoty 327.523,00 zł w 2023 r.

Pozostałe dochody wykonane w 170,18 % obejmują wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatkowych; zwroty kosztów upomnień, które wynikają z ilości wysłanych upomnień oraz wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty z tytułu opłaty adiacenckiej i opłaty za zajęcie pasa drogowego. W stosunku do przedsiębiorstw zalegających z opłatami za zajęcie pasa prowadzone są postępowania egzekucyjne.

758	Różne rozliczenia	28 219 200,08	28 229 893,12	100,04
Subwencja oświatowa		14 042 782,00	14 042 782,00	100,00
Subwencja wyrównawcza		6 225 436,00	6 225 436,00	100,00
Subwencja równoważąca		307 671,00	307 671,00	100,00
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne		143 936,75	143 936,75	100,00
Część uzupełniająca subwencji ogólnej		3 473 027,20	3 473 027,20	100,00
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		374 430,00	374 430,00	100,00

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 651 917,13	3 651 917,13	100,00
Pozostałe dochody	0,00	10 693,04	

Dochody z tytułu subwencji ogólnej, zrealizowano w wysokości 20.575.889,00 zł, co stanowi 27,91 % ogółu uzyskanych dochodów. Zrealizowane dochody z tytułu subwencji ogólnej stanowią ostateczne kwoty wg ustawy budżetowej z uwzględnieniem zmian subwencji oświatowej dokonanych w ciągu roku.

W tym dziale uzyskano również dochody bieżące w ramach przyznanej dotacji jako zwrot wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego za 2022 rok w wysokości 143.936,75 zł.

Ponadto do budżetu gminy wpłynęły środki w ramach części uzupełniającej subwencji ogólnej w wysokości 3.473.027,20 zł.

Środki w wysokości 374.430,00 zł z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone były na edukację dzieci z Ukrainy. Środki te przekazane były przez Ministra Finansów.

Uzyskano dochody w wysokości 3.651.817,13 zł w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z czego:

- kwota w wysokości 1.951.817,13 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo”;
- kwota w wysokości 1.700.000,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach”.

Ponadplanowa kwota w wysokości 10.693,04 zł to kapitalizacja odsetek od środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

801	Oświata i wychowanie	2 363 239,97	1 907 723,85	80,72
	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	529 776,00	529 776,00	100,00
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	111 301,94	107 710,51	96,77
	Dotacje z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień	7 254,39	7 254,39	100,00

Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	102 300,00	102 300,00	100,00
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	8 340,00	8 268,28	99,14
Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	146 245,00	40 612,50	27,77
Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	456 665,00	292 149,71	63,97
Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	9 376,00	9 376,00	100,00
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 818,67	2 479,30	64,93
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	5 000,00	5 000,00	100,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	112 909,68	112 909,02	100,00
Wpływy z darowizn	198 750,00	198 750,00	100,00
Pozostałe dochody	671 503,29	491 138,14	73,14

W ramach dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych w dziale 801 wpłynęła kwota w łącznej wysokości 475.776,00 zł. Na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych otrzymano 115.729,00 zł, na realizację zadań w przedszkolu publicznym – 360.047,00 zł. Powyższa dotacja udzielona została na dzieci w wieku od 2,5 do 5-ciu lat, na podstawie informacji o liczbie dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym, według stanu z SIO na dzień 30 września 2022 roku. W ramach dofinansowania zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna tablica” z budżetu państwa wpłynęła także dotacja w wysokości 35.000,00 zł z przeznaczeniem na zakupy pomocy dydaktycznych. Ponadto w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 pozyskano środki finansowe w łącznej wysokości 19.000,00 zł, z czego dla Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim kwotę 12.000,00 zł, dla Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie kwotę 4.000,00 zł oraz dla Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pomorskim kwotę 3.000,00 zł.

Wpłynęła również dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w łącznej wysokości 107.710,51 zł (w tym 1% na obsługę zadania w kwocie 1.101,96 zł oraz refundacja poniesionych środków własnych w 2022 roku na realizację zadania w wysokości 650,16 zł) z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne. W ramach w/w kwoty dotacji na uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym wydatkowano łącznie kwotę 2.043,88 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3.591,43 zł.

W ramach dotacji z budżetu państwa na zadania realizowane na podstawie porozumień wpłynęła kwota w wysokości 7.254,39 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wycieczek szkolnych w ramach realizacji zadania pn.: „Poznaj Polskę”. Z powyższego dofinansowania skorzystały dwie placówki oświatowe tj. Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach - 2.515,19 zł oraz Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie - 4.739,20 zł.

Dotacja w wysokości 2.300,00 zł wpłynęła z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na zakup nagród w XIII Przedszkolnym Ekologicznym Konkursie Plastycznym „Śmieci segregujesz - Ziemię ratujesz” oraz „XVIII Przedszkolnym Konkursie Wiersza Ekologicznego” zorganizowanych przez Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim.

W ramach realizacji Programu Priorytetowego Programu Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej „Ekopracownia-zielone serce szkoły” wpłynęła dotacja w łącznej kwocie 100.000,00 zł. Z dofinansowania skorzystała Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie, która realizowała projekt pn.: „Jestem Eko” oraz Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach - realizująca projekt pn.: „OZE - nasza przyszłość”.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 8.268,28 zł uzyskano w związku z opłatami czynszu za wynajem mieszkania oraz pomieszczenia na działalność sklepiku szkolnego.

W ramach dochodów stanowiących „wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” uzyskano środki w wysokości 40.612,50 zł co stanowi 27,77 % zakładanego planu. Powyższe wykonanie jest adekwatne do frekwencji dzieci, które korzystały z wychowania przedszkolnego zarówno w placówce przedszkola publicznego jak i w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych. Z uwagi na dużą absencję dzieci nie uzyskano zaplanowanych dochodów.

Analogicznie przedstawia się sytuacja w zakresie realizacji dochodów z tytułu „wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego”, które osiągnięto w wysokości 63,97 % zaplanowanych środków, co dało kwotę 292.149,71 zł. Niższy stopień realizacji wynika z niższej frekwencji dzieci niż pierwotnie zakładano.

Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim otrzymała dofinansowanie z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu, obejmujące finansowanie działań w zakresie kształcenia ustawicznego pracowników z rezerwy Krajowego Funduszu Szkoleniowego w łącznej kwocie 9.376,00 zł, z czego kwota 5.280,00 zł przeznaczona została na dofinansowanie studiów podyplomowych w zakresie „Wspomaganie rozwoju i edukacja osób z zaburzeniami ze spektrum Autyzmu oraz Zespołem Aspergera” oraz kwota 4.096,00 zł z przeznaczeniem na studia podyplomowe „katechetyczno-teologiczne”.

Dodatkowo, do budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie, wpłynęły środki z Funduszu Pomocy dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w wysokości 2.479,30 zł z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe. W ramach w/w kwoty z dotacji skorzystało 13 uczniów. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.339,37 zł.

W 2023 roku do budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie, wpłynęła darowizna z mBanku w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację przez Szkołę Podstawową w Pluskowęsach - projektu „Matematyka wokół Kopernika”.

W związku z dokonanymi rozliczeniami z lat ubiegłych pozyskano środki w wysokości 112.909,02 zł. Kwota 1.485,25 zł stanowiła refundację części kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi z tytułu zatrudnienia w ramach organizowanych prac interwencyjnych w Szkole Podstawowej w Kowalewie Pomorskim. Refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy w Golubiu-Dobrzyniu dotyczyła rozliczeń za grudzień 2022 rok. Natomiast kwota w wysokości 30,09 zł to zwrot poniesionych kosztów za media z tytułu wynajmu lokalu użytkowego; kwota 2.700,00 zł to zwrot niewykorzystanych środków przeznaczonych dla nauczyciela jako dofinansowanie kształcenia na studiach podyplomowych. Poza tym do budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie wpłynęły środki w wysokości 108.693,68 zł, które wynikały z rozliczenia udzielonej dotacji dla Fundacji Kowalewo Pomorskie Uśmiechnij Się. Powyższa kwota to niewykorzystana dotacja za rok 2022.

Dodatkowo Gmina Kowalewo Pomorskie pozyskała darowiznę z Fundacji Lotto w wysokości 198.750,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach”.

W ramach „pozostałych dochodów” uzyskano wpływy z tytułu obciążeń za pobyt dzieci niebędących mieszkańcami gminy w placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, a także dotowanych przez Gminę Kowalewo Pomorskie w łącznej wysokości 142.153,12 zł. Ponadto pozyskano m.in. dochody z tytułu terminowych rozliczeń z ZUS i US w wysokości 5.726,84 zł; z tytułu wpłat za herbatę i obiady szkolne w wysokości 338.236,88 zł; z tytułu kapitalizacji odsetek w wysokości 296,62 zł; z tytułu opłat za zużyte media w związku z zawartą umową najmu lokalu mieszkalnego w wysokości 2.063,88 zł oraz wpłaty od rodziców (wkład własny) na organizację wycieczkę w ramach zadania „Poznaj Polskę” w wysokości 2.660,80 zł.

851	Ochrona zdrowia	7 162,12	7 154,96	99,90
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		2 250,00	2 242,84	99,68
Wpływy z darowizn		4 912,12	4 912,12	100,00

Dotacja w tym dziale w wysokości 2.242,84 zł przeznaczona była na pokrycie poniesionych kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, stosownie do wartości wnioskowanych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 2,16 zł. Natomiast kwota 5,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki.

W dziale tym uzyskano dochody z tytułu darowizn na rzecz Świetlicy Socjoterapeutycznej, w kwocie 4.912,12 zł z przeznaczeniem na zorganizowanie wypoczynku.

852	Pomoc społeczna	1 274 729,81	1 255 190,83	98,47
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		98 824,00	97 043,50	98,20
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne		1 039 248,00	1 023 612,47	98,50
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		12 275,37	12 169,72	99,14
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		35 561,41	35 575,50	100,04
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		30 867,00	26 868,50	87,05
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych		13 560,24	13 560,24	100,00
Pozostałe dochody		44 393,79	46 360,90	104,43

Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone stanowią kwotę w łącznej wysokości 97.043,50 zł, z czego:

- dotacja w wysokości 78.367,50 zł została przeznaczona na usługi specjalistyczne dla 6 dzieci. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.000,50 zł. Natomiast kwota 780,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki,

- dotacja w wysokości 18.676,00 zł przekazana na wynagrodzenie należne opiekunowi prawnemu z tyt. sprawowania opieki oraz koszt obsługi zadania w tym:

* wypłata świadczenia: 18.400,00 zł;

* wydatki na obsługę programu: 276,00 zł,

Dotację wydatkowano w 100 %.

Dochody z tytułu dotacji na zadania własne stanowią kwotę w łącznej wysokości 1.023.612,47 zł, z czego:

- kwotę dotacji w wysokości 15.903,12 zł przeznaczono na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego dla osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 238,88 zł. Natomiast kwota 358,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki,

- na zasiłki okresowe przeznaczono 207.389,10 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 566,90 zł. Natomiast kwota 5.768,00 zł do wysokości planu nie została przekazana przez Urząd Wojewódzki,

- dotacja w wysokości 223.770,00 zł była przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne 6 pracowników socjalnych zatrudnionych w MGOPS.

- kwotę dotacji w wysokości 196.589,30 zł przeznaczono na zasiłki stałe dla podopiecznych. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3.666,70 zł,

- dotacja w wysokości 21.615,00 zł była przeznaczona na obniżenie kosztów wynagrodzenia opiekunek zatrudnionych w MGOPS na umowę o pracę. Realizowany program „Opieka 75+” rozliczano według ilości przepracowanych godzin przez pracownika w danym środowisku uprawnionym do korzystania z programu. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 3.495,00 zł,

- na dożywianie uczniów oraz innych osób uprawnionych do korzystania z pomocy w postaci posiłku lub zasiłku przeznaczono 335.757,95 zł. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.542,05 zł,

- dotacja w wysokości 22.588,00 zł była przeznaczona na opłacenie abonamentu do 60 opasek dla uczestników programu Korpus Wsparcia Seniorów oraz na koszty obsługi programu.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 99,14 %. Dochody w wysokości 387,20 zł uzyskano na podstawie wydanych decyzji oraz toczących się postępowań egzekucyjnych w administracji prowadzonych przez komorników. Natomiast kwotę 11.782,52 zł z tytułu refundacji, realizowanej umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Golubiu-Dobrzyniu o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych za miesiąc listopad i grudzień 2022 r. oraz zwrotu nadpłaty za energię elektryczną za 2022 rok.

Do budżetu wpłynęły dotacje stanowiące współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej w łącznej wysokości 35.575,50 zł, z czego:

- kwota w wysokości 4.142,82 zł na realizację zadania bieżącego pn.: „Kujawsko-Pomorska Teleopieka”. Zadanie realizowane było w latach 2021 - 2023 roku;

- kwota w wysokości 31.432,68 zł po końcowym rozliczeniu projektu pn.: „Ścieżka do aktywności zawodowej”. Zadanie realizowane było w 2022 roku. Celem zadania była aktywizacja społeczno-zawodowa 15 mieszkańców gminy w wieku aktywności zawodowej zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.

Kwota w wysokości 26.868,50 zł to środki pochodzące z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w postaci zapewnienia jednego gorącego posiłku dla dzieci i młodzieży oraz zasiłków okresowych. Pomoc w formie posiłków dla dzieci ukraińskich była udzielana ze środków publicznych tylko tym dzieciom, których rodziny spełniały kryterium dochodowe zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Założenia programu zrealizowano w 87,05%.

Do budżetu wpłynęła dotacja ze środków PFRON w wysokości 13.560,24 zł zgodnie z zawartą umową nr 2/PWRMR/2023 z dnia 22.09.2023 r., która stanowi 31,63 % dofinansowania realizacji inwestycji pn.: „Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wózków inwalidzkich i wózków dziecięcych wraz z poszerzeniem otworu drzwiowego- usunięcie istniejących przeszkód i wad w dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami przy budynku MGOPS w Kowalewie Pomorskim”.

W ramach pozostałych dochodów z tytułu ponoszonej odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze i dożywiania uzyskano dochody w wysokości 42.041,48 zł. Odpłatność za świadczoną pomoc w postaci usług opiekuńczych jest wyliczana w oparciu o podjętą Uchwałę Rady Miejskiej z dnia 30 grudnia 2021 r. Natomiast odpłatność za usługi dożywiania jest wyliczana na podstawie podjętej Uchwały Nr LIV/431/23 z dnia 26 stycznia 2023 r. Do budżetu wpłynęły także środki z tytułu kapitalizacji odsetek od środków pozostających na kontach bankowych w wysokości 2.465,37 zł; z tytułu różnych dochodów tj. z US i ZUS za należność płatnikowi składek od wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego w wysokości 1.373,67 zł; odpłatność za pobyt w schronisku dla bezdomnych w wysokości 27,02 zł oraz kwota w wysokości 453,36 zł stanowiąca 5 % dochodów związanych z realizacją zadań zleconych za świadczone usługi specjalistyczne.

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	120 277,59	108 232,17	89,99
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		1 836,00	1 836,00	100,00
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		84 017,35	69 714,26	82,98
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		3 949,24	3 949,24	100,00
Wpływy z darowizn		3 000,00	3 000,00	100,00
Pozostałe dochody		27 475,00	29 732,67	108,22

Ze środków otrzymanych z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy tutejszy Ośrodek udzielał także uchodźcom pomocy w formie jednorazowego świadczenia 300,00 zł. Kwotę 1.836,00 zł wydatkowano na:

- wypłatę świadczeń: 1.800,00 zł dla 6 osób;
- wydatki na obsługę zadania- 36,00 zł.

W celu zrekompensowania wzrostu kosztów opału wprowadzono w 2022 roku dodatek węglowy i dodatek w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, dodatek elektryczny, dodatek gazowy oraz świadczenia pieniężne dotyczące wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, które były finansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na:

- wypłatę dodatku węglowego, pozytywnie rozpatrzono 2 wnioski i wypłacono dodatki na kwotę 6.000,00 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 120,00 zł;

- wypłatę dodatku z tytułu niektórych źródeł ciepła, pozytywnie rozpatrzono 2 wnioski i wypłacono dodatki na kwotę 2.000,00 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 40,00 zł;
- wypłatę dodatku elektrycznego, pozytywnie rozpatrzono 29 wniosków i wypłacono dodatki na kwotę 37.000,00 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 740,00 zł;
- wypłatę dodatku gazowego, pozytywnie rozpatrzono 39 wniosków i wypłacono dodatki na kwotę 16.366,11 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 327,32 zł;
- wypłatę świadczeń pieniężnych dotyczących wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, pozytywnie rozpatrzono 6 wniosków i wypłacono świadczenia na kwotę 6.981,22 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 139,61 zł.

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

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 3.949,24 dotyczą zwrotu nadpłaty za energię elektryczną z 2022 roku.

W ramach pozostałych dochodów z tytułu ponoszonej odpłatności za pobyt w dziennym domu w oparciu o Uchwałę Nr XXXVII/312/2021 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2021 r. uzyskano dochody w wysokości 27.473,62 zł.

854	Edukacyjna opieka wychowawcza	72 005,00	38 479,40	53,44
Dotacje z budżetu państwa na zadania własne		60 000,00	36 652,00	61,09
Dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej		2 005,00	1 815,10	90,53
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		0,00	12,30	
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		10 000,00	0,00	0,00

Dotacja w kwocie 36.652,00 zł dotyczyła dofinansowania świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym z przeznaczeniem na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb edukacyjnych uczniów zgodnie z katalogiem wydatków kwalifikowanych do stypendium szkolnego, zawartym w Załączniku Nr 1 do Regulaminu Stanowiącego Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXIII/206/17 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 21 czerwca 2017 r. Stypendia zostały przyznane w formie świadczenia pieniężnego. Dofinansowanie było udzielane w oparciu o wymagane kryteria dochodowe wg złożonych wniosków. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 23.348,00 zł.

Na zadania bieżące z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej - wyprawka szkolna, wpłynęła dotacja w wysokości 1.815,10 zł, która dotyczyła dofinansowania zakupu podręczników do kształcenia ogólnego, materiałów edukacyjnych do kształcenia ogólnego, materiałów edukacyjnych do kształcenia zawodowego oraz materiałów ćwiczeniowych dla: uczniów słabowidzących; niesłyszących; słabosłyszących; z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym lub znacznym; z niepełnosprawnością ruchową (w tym afazją); z autyzmem (w tym zespołem Aspergera) oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi, w przypadku gdy jedną z niepełnosprawności była niepełnosprawność wcześniej wymieniona; posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczęszczających w roku szkolnym 2023/2024 uczniów do: liceum ogólnokształcącego, technikum, branżowej szkoły I stopnia, branżowej szkoły II stopnia, klas VI-IX ogólnokształcącej szkoły baletowej lub liceum sztuk plastycznych, szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy, klas I-II czteroletniej ogólnokształcącej szkoły muzycznej II stopnia, klas III-VI dotychczasowej sześcioletniej ogólnokształcącej szkoły muzycznej II stopnia prowadzących w czteroletniej ogólnokształcącej szkole muzycznej II stopnia. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 189,90 zł. Z pomocy finansowej w ramach w/w programu skorzystało 5 uczniów.

Ponadplanowe wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zwrotu pobranej wyprawki szkolnej w nadmiernej wysokości w latach poprzednich.

Planowane środki w wysokości 10.000,00 zł z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy wpłynęły w 100 %. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 10.000,00 zł.

855	Rodzina	5 934 772,97	5 922 482,88	99,79
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone		5 774 410,00	5 772 191,15	99,96
Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci		40 657,00	40 657,00	100,00
Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw		11 096,17	11 096,17	100,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		27 500,00	23 318,62	84,79
Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy		36 075,00	35 462,69	98,30
Pozostałe dochody		45 034,80	39 757,25	88,28

Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone stanowią kwotę w łącznej wysokości 5.772.191,15 zł, z czego:

1. Kwota dotacji w wysokości 5.681.135,89 zł była przeznaczona na dział świadczeń rodzinnych:

1) zasiłki rodzinne - 548.138,88 zł,

2) dodatki do zasiłków rodzinnych - 290.549,70 zł w tym z tytułu:

- opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego - 10.004,00 zł,
- urodzenia dziecka - 22.092,67 zł,
- samotnego wychowania dziecka - 61.403,16 zł,
- kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego - 38.027,92 zł,
- podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania - 45.458,23 zł,
- rozpoczęcia roku szkolnego - 26.511,30 zł,
- wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej - 87.052,42 zł,

3) zasiłki pielęgnacyjne i świadczenia opiekuńcze – 3.649.367,34 zł,

4) składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe – 454.567,39 zł,

5) świadczenia z tytułu jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka – 41.000,00 zł,

6) fundusz alimentacyjny - 259.582,08 zł,

7) świadczenie rodzicielskie - 262.573,50 zł,

8) za życiem - 12.000,00 zł,

9) wynagrodzenia i pochodne pracowników realizujących świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny w wysokości 163.257,00 zł.

W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 1.032,11 zł.

2. Kwota dotacji w wysokości 2.670,00 zł była przeznaczona na pomoc finansową dla rodzin wielodzietnych tzw. Karta Dużej Rodziny. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 744,00 zł.

3. Kwota dotacji w wysokości 88.385,26 zł była przeznaczona na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające: świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna z pomocy społecznej. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 442,74 zł.

Na realizację zadania zleconego z zakresu świadczenia wychowawczego dotację w wysokości 40.657,00 zł wydatkowano na:

- wypłatę świadczeń wychowawczych (dla 7 rodzin) – 38.657,00 zł;
- wydatki na obsługę programu 500 plus – 2.000,00 zł.

Środki pochodzące z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw w wysokości 11.096,17 zł przeznaczono na dodatek do wynagrodzenia dla 1 asystenta oraz na refundację kosztów zatrudnienia asystenta rodziny poniesione za okres listopad i grudzień 2023 r. Kwota dofinansowania została wykorzystana w 100%.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wykonano na poziomie 84,79 %. Dochody te uzyskano na podstawie wydanych decyzji oraz postępowań egzekucyjnych w administracji prowadzonych przez komorników.

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wys. 35.462,69 zł zostały przeznaczone na realizację wypłat świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy. W wykonaniu uwzględniono zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 612,31 zł.

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

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 029 162,82	4 521 789,15	89,91
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		174 557,00	131 009,62	75,05
Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska		28 000,00	24 937,99	89,06
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw		4 300 000,00	3 856 890,28	89,70
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		0,00	400,00	
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		370 690,12	353 102,30	95,26
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		111 440,50	111 440,50	100,00
Wpływy z opłaty prolongacyjnej		0,00	16,00	
Wpływy z darowizn		0,00	15,00	
Pozostałe dochody		44 475,20	43 977,46	98,88

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu wpłynęły do budżetu środki w łącznej wysokości 131.009,62 zł z czego na: unieszkodliwienie azbestu z terenu miasta i gminy Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 60.000,00 zł; na aktualizację inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 12.200,00 zł oraz na realizację projektu pn.: „Czyste Powietrze” kwota w wysokości 58.809,62 zł.

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

Plan z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalono na kwotę 4.300.000,00 zł, wpływy wynoszą 3.856.890,28 zł. Jest to kwota o 443.109,72 zł niższa od planowanej. W stosunku do osób zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania egzekucyjne.

Ponadplanowe dochody w wysokości 400,00 zł uzyskano z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Do budżetu wpłynęła dotacja pochodząca ze środków pomocowych Unii Europejskiej w łącznej wysokości 353.102,30 zł, z czego:

- kwota w wysokości 334.150,00 zł na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn.: „Modernizacja gospodarki osadowej III etap Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami”. Zadanie zostało zakończone i częściowo rozliczone w 2023 roku;

- kwota w wysokości 18.952,30 zł na zrealizowane zadanie inwestycyjne pn.: „Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie”. Zadanie zostało zakończone w 2022 roku, końcowe rozliczenie w/w zadania nastąpiło w 2023 roku.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zrealizowanego zadania inwestycyjnego pn.: „Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap”. Zadanie zostało zakończone w 2022 roku, a rozliczone w 2023 roku.

Ponadplanowe dochody w wysokości 16,00 zł uzyskano z tytułu wpływów z opłaty prolongacyjnej.

Ponadplanowe dochody w wysokości 15,00 zł uzyskano z tytułu darowizny na Sołectwo Borówno.

W ramach pozostałych dochodów w tym dziale uzyskano wpływy między innymi z tytułu: grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych za zwłokę przy robotach budowlanych w wysokości 19.975,20 zł; kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień, odsetek dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wpływów z opłaty produktowej.

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 029 786,45	2 026 112,66	99,82
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		60 000,00	42 818,78	71,36
Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)		1 871 829,28	1 871 829,28	100,00
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		11 728,55	14 728,55	125,58
Wpływy z darowizn		84 228,62	84 328,62	100,12
Pozostałe dochody		2 000,00	12 407,43	620,37

Z tytułu wynajmu świetlic wiejskich uzyskano dochody w wysokości 42.818,78 zł, które były uzależnione od liczby wypożyczeń.

Do budżetu wpłynęła dotacja z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące” w wysokości 1.871.829,28 zł.

Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Kowalewie Pomorskim w wysokości 11.728,55 zł oraz zwrotu kosztów sądowych zgodnie z ugodą sądową w wysokości 3.000,00 zł.

Dochody w wysokości 84.328,62 zł wpłynęły w formie darowizny na organizację imprez na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie.

Pozostałe dochody obejmują: zwroty poniesionych kosztów za energię elektryczną związanych z okolicznościowymi wynajmami świetlic wiejskich; wpływ z tytułu kar pieniężnych od osób prawnych za nieterminowe wykonanie usługi; wpływ z ugody sądowej oraz nagrodę dla sołectwa Sierakowo w konkursie witacz dożynkowy 2023.

926	Kultura fizyczna i sport	959 800,00	555 866,23	57,91
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		10 000,00	7 651,85	76,52
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		0,00	1 870,95	
Wpływy z darowizn		6 800,00	6 950,00	102,21
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		380 000,00	0,00	0,00
Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych		3 000,00	3 000,00	100,00
Pozostałe dochody		560 000,00	536 393,43	95,78
DOCHODY OGÓŁEM		78 582 217,97	73 727 043,24	93,82

Z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych uzyskano dochody w wysokości 7.651,85 zł dotyczące czynszu najmu za pomieszczenia znajdujące się na terenie Centrum Rekreacji i Sportu.

Ponadplanowe dochody uzyskano w wysokości 1.870,95 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych jako zwrot niewykorzystanej dotacji przez Klub Sportowy „Baribal” kickboxing team - Klub Sportowy Brzeźno kwota w wysokości 1.706,25 zł, Akademia Piłkarska „Młode Lwy” Kowalewo Pomorskie kwota w wysokości 0,20 zł oraz Golubsko-Dobrzyński Klub Karate KYOKUSHIN w Golubiu-Dobrzyniu kwota w wysokości 164,50 zł.

Dochody w wysokości 6.950,00 zł wpłynęły w formie darowizny na Sportowe Spotkania Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem” oraz na organizację imprez sportowych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie.

Do budżetu nie wpłynęła dotacja stanowiąca współfinansowanie ze środków pochodzących z Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie”. Kwota ta wpłynie po końcowym rozliczeniu w/w zadania.

Dotacja otrzymana z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 3.000,00 zł dotyczyła dofinansowania z PFRON Sportowych Spotkań Osób Niepełnosprawnych „Bądźmy Razem”.

Pozostałe dochody uzyskano w wysokości 536.393,43 zł z tytułu:

- dochodów za korzystanie z pływalni w wysokości 405.909,36 zł,
- zwrotu podatku VAT z bieżących zakupów w wysokości 130.000,00 zł,
- rekompensat za opóźnienie płatności wystawionych faktur przez gminę zgodnie z Ustawą o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych w wysokości 383,47zł,
- wpłaty wpisowego na zawody strzeleckie w wysokości 100,00 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek za nieterminową zapłatę faktury z tytułu korzystania za pływalnię w wysokości 0,60 zł.

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE

Należności z tytułu gospodarowania odpadami.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.	Działania podjęte w 2023 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
194 679,72 zł	265 367,20 zł	Upomnienia	1259
		Pisma o zadłużeniu	276
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	304

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 70.687,48 zł.

Należności wymagalne w oświacie z tytułu energii, odpłatności za przedszkole.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.	Działania podjęte w 2023 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
2 644,02 zł	1 364,17 zł	Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1
		Upomnienia telefoniczne, osobiste bądź poprzez dziennik elektroniczny	18

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zmniejszyła się o 1.279,85 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.	Działania podjęte w 2023 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 249 952,25 zł	1 282 193,41 zł	Upomnienia	1252
		Tytuły wykonawcze przekazane do właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego	424

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 32.241,16 zł.

Należności wymagalne z tytułu czynszu dzierżawnego, czynszu za lokale gminne, wynajmu pomieszczeń, wykupów mieszkań, opłaty eksploatacyjnej oraz zajęcia pasa drogowego.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.	Działania podjęte w 2023 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
959 995,90 zł	1 004 968,62 zł	Wezwania do zapłaty	65
		Ostateczne wezwania do zapłaty	52
		Przekazanie sprawy do sądu	7
		Przekazanie sprawy do komornika	4
		Wysłane upomnienia	1
		Pisma o zadłużeniu	10
		Sprawa w dalszym ciągu u syndyka	1

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 44.972,72 zł.

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

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.	Działania podjęte w 2023 r. w celu ściągnięcia należności	Ilość szt.
1 847 755,72 zł	1 854 308,45 zł	Wnioski do komorników sądowych o wszczęcie lub przyłączenie do postępowania egzekucyjnego	39
		Przeprowadzono wywiady w celu ustalenia sytuacji materialno – bytowej	33
		Zawiadomienia do prokuratury o podejrzeniu przestępstwa nie alimentacji	43
		Przekazanie sprawy do syndyka	1
		Przekazanie sprawy do komornika	10
		Pismo do KRUS, postępowanie egzekucyjne w administracji zgodnie z ustawą	5

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 6.552,73 zł.

Kwota wyegzekwowanych należności od dłużników alimentacyjnych w porównaniu do 2022 roku spadła o 46.350,61 zł. Nadmieniam się, iż zgodnie z art. 27 ust. 11 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w brzmieniu:

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

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

W przypadku dłużników posiadających zadłużenia z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej oraz dłużników posiadających zaległe zadłużenia z funduszu alimentacyjnego egzekucję świadczeń prowadzą komornicy sądowi (w oparciu o wnioski wystosowane w ubiegłych latach przez tut. Ośrodek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego). Tut. Ośrodek zgodnie z przepisami ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów nie ma bowiem możliwości podejmować działań wobec tych dłużników. Należy wskazać, iż łączna liczba w 2023 r. dłużników alimentacyjnych posiadających zadłużenie z funduszu alimentacyjnego wynosiła 127 dłużników, z czego w 2023 roku 47 dłużników dokonało zwrotów na łączną kwotę 170.817,23 zł.

Należności wymagalne od Urzędów Skarbowych.

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.
31 117,33 zł	22 545,59 zł

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zmniejszyły się o 8.571,74 zł.

Łączna suma należności wymagalnych

Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r.	Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r.
4 286 144,94 zł	4 430 747,44 zł

Kwota zaległości w porównaniu z rokiem 2022 zwiększyła się o 144.602,50 zł.

W 2022 roku łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosiła 379.373,75 zł. W 2023 roku dokonano wpisów na hipotekę w kwocie 200.439,46 zł. Na dzień 31 grudnia 2023 r. łączna kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową wynosi 562.930,40 zł. Kwota należności wymagalnych zabezpieczonych hipoteką przymusową uległa zwiększeniu w związku z dokonaniem większych wpisów hipoteki przymusowej niż jej spłaty.

PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2023 roku osiągnięto przychody w wysokości **16.073.981,72 zł** z następujących źródeł:

- kredyt w wysokości 7.000.000,00 zł zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie na pokrycie planowanego deficytu, zgodnie z planem przychodów na dzień 30 marca 2023 r.
- środki na realizację programu dotyczącego zakupu i dystrybucji węgla po preferencyjnych cenach w wysokości 733.086,09 zł;
- wolne środki w wysokości 8.340.895,63 zł.

Rozchody stanowiły kwotę **2.214.150,40 zł**, w tym:

- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2018 r. w NICOLAUS BANKU w Toruniu na pokrycie planowanego deficytu - 1.600.000,00 zł,
- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2019 r. w Banku Spółdzielczym w Kowalewie Pomorskim na pokrycie planowanego deficytu - 500.000,00 zł,
- spłata rat kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SGB-Bank S.A. w Poznaniu na pokrycie planowanego deficytu - 74.000,00 zł,
- spłata rat pożyczki zaciągniętej w 2014 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na budowę kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w północnej części miasta Kowalewa Pom. - 12.046,40 zł,
- spłata rat pożyczki zaciągniętej w 2018 r. w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na budowę infrastruktury technicznej towarzyszącej w Wielkiej Łące - 28.104,00 zł.

Kwota zadłużenia na koniec 2023 roku wynosi 33.385.828,46 zł, co stanowi 45,28 % zrealizowanych dochodów ogółem.

WYDATKI

W 2023 r. z budżetu gminy wydatkowano kwotę 80.913.758,03 zł, co stanowi 90,72 % planu, który po zmianach dokonanych w ciągu roku wynosił 89.193.384,36 zł.

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

Dział	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	5 815 063,80	5 777 455,85	99,35
<i>Rozdział 01008 Melioracje wodne</i>	<i>64 224,00</i>	<i>63 934,70</i>	<i>99,55</i>
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych	53 000,00	53 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	11 224,00	10 934,70	97,42
<i>Rozdział 01030 Izby rolnicze</i>	<i>44 885,00</i>	<i>32 967,77</i>	<i>73,45</i>
Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	44 885,00	32 967,77	73,45
<i>Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi</i>	<i>4 051 712,39</i>	<i>4 036 712,39</i>	<i>99,63</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 036 712,39	4 036 712,39	100,00
Wydatki bieżące	15 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 01044 Infrastruktura wodociągowa wsi</i>	<i>10 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	10 000,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 01095 Pozostała działalność</i>	<i>1 644 242,41</i>	<i>1 643 840,99</i>	<i>99,98</i>
Wydatki bieżące	1 644 242,41	1 643 840,99	99,98

Wydatki w rozdziale 01008 obejmują dotacje dla Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim w wysokości 30.000,00 zł z przeznaczeniem na kompleksową renowację rowów we wsi Nowy Dwór; Spółki Wodnej Bielsk w wysokości 3.000,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie prac konserwacyjnych i naprawczych urządzeń melioracji na terenie działalności Spółki Wodnej Bielsk; Gminnej Spółki Wodnej w Kowalewie Pomorskim ze środków Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 19.000,00 zł z przeznaczeniem na kompleksową renowację rowów melioracyjnych w miejscowości Nowy Dwór.

W rozdziale 01030 wydatkowano środki finansowe na rzecz izb rolniczych, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

W rozdziale 01043 nie zaszła potrzeba wydatkowania środków na zakup materiałów, wyposażenia i usług remontowych w celu naprawy urządzeń wodociągowych.

W rozdziale 01044 nie zaszła potrzeba wydatkowania środków na zakup materiałów, wyposażenia i usług w celu wykonania, wymiany przewodów kanalizacyjnych.

W rozdziale 01095 poniesiono wydatki z tytułu zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycia kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Na to zadanie wydatkowano 1.643.342,41 zł ze środków budżetu państwa przekazanych w formie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, z czego kwota 1.611.120,02 zł dotyczyła zwrotu podatku akcyzowego, natomiast kwota 32.222,39 zł dotyczyła kosztów postępowania. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 498,58 zł z przeznaczeniem na zakup części do naprawy maszyn w Sołectwie Szychowo.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	5 289 892,21	2 684 783,66	50,75
<i>Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy</i>	<i>2 968,00</i>	<i>2 968,00</i>	<i>100,00</i>
Wydatki bieżące	2 968,00	2 968,00	100,00
<i>Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie</i>	<i>1 027 111,81</i>	<i>572 407,64</i>	<i>55,73</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 027 111,81	572 407,64	55,73
<i>Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne</i>	<i>4 249 341,28</i>	<i>2 099 476,23</i>	<i>49,41</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	145 300,00	145 300,00	100,00
Wynagrodzenia bezosobowe	11 301,42	11 301,41	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	4 092 739,86	1 942 874,82	47,47
<i>Rozdział 60095 Pozostała działalność</i>	<i>10 471,12</i>	<i>9 931,79</i>	<i>94,85</i>
Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	200,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 271,12	9 731,79	94,75

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

W rozdziale 60016 wydatki bieżące dotyczą zrealizowanych zadań w zakresie utrzymania dróg gminnych między innymi: zakupu znaków drogowych; tablic z nazwami ulic; tablic informacyjnych; remontów częściowych jezdni; drobnych napraw dróg, chodników, przepustów, mostków poprzez zakup kruszywa i usługi równiarki. Ponadto wykonano usługi polegające na opracowaniu dokumentacji na remonty dróg, opracowaniu przeglądu rocznego dróg gminnych, pomiaru widoczności na przejazdach kolejowych oraz utrzymaniu terenów zielonych przy drogach poprzez koszenie poboczy czy odśnieżaniu chodników. Dokonano także remontu drogi gminnej nr 110136C relacji Kowalewo Pomorskie - Szychowo. Poniesiono również wydatki z tytułu odszkodowania za grunty zajęte pod drogi publiczne. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć stanowiących wydatki bieżące w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 325.824,87 zł z przeznaczeniem na utrzymanie dróg gminnych w sołectwach. Wynagrodzenia i pochodne dotyczą usług związanych z utrzymaniem dróg oraz poboczy.

W rozdziale tym niższe wykonanie planu pozostałych wydatków bieżących wynika z przesunięcia remontu drogi gminnej nr 110116C relacji Elzanowo - Mariany na 2024 rok oraz z uruchomienia mniejszych środków finansowych niż planowano, na wydatki w zakresie zakupu: materiałów, wyposażenia oraz usług remontowych i pozostałych do naprawy dróg na terenie miasta i gminy.

W rozdziale 60095 wydatki bieżące dotyczą remontu i utrzymania wiat przystankowych oraz opłat rocznych z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów, a także dzierżawy terenu pod chodnik w Piątkowie; wydatki zrealizowane w 94,75 %. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 1.400,00 zł z przeznaczeniem na zakup artykułów remontowych w celu odnowienia istniejącej wiaty przystankowej. Wynagrodzenia bezosobowe dotyczą pomalowania wiaty przystankowej, wydatki zrealizowano w 100,00 %.

Zadania inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	467 601,66	432 849,21	92,57
<i>Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	<i>150 601,66</i>	<i>119 653,25</i>	<i>79,45</i>
Wydatki bieżące	150 601,66	119 653,25	79,45
<i>Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</i>	<i>317 000,00</i>	<i>313 195,96</i>	<i>98,80</i>
Wydatki bieżące	317 000,00	313 195,96	98,80

W rozdziale 70005 wydatki bieżące na gospodarkę gruntami i nieruchomościami zostały zrealizowane w 79,45 %. Wydatki dotyczyły m.in.: opłat za energię, wycen i podziałów nieruchomości, usług w zakresie wprowadzenia danych przestrzennych, opracowania audytu, opłat za wypisy i wyrisy, opłat sądowych i notarialnych, a także utrzymania lokali mieszkalnych oraz użytkowych będących własnością Gminy. Niższe wykonanie planu wydatków wynika z zapisów umowy wykonawczej w zakresie ponoszenia nakładów na wynajmowane lokale mieszkalne i użytkowe, co jest ściśle związane z uzyskaniem dochodów w tym zakresie.

W rozdziale 70007 wydatki bieżące na gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy zostały zrealizowane w 95,32 %. W ramach tych środków dokonano zakupu energii, usług remontowych, pozostałych usług, różnych opłat i składek, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wypłaty odszkodowań dla PKP, które zostały poniesione zgodnie z zapotrzebowaniem.

DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	130 000,00	62 672,26	48,21
<i>Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	<i>100 000,00</i>	<i>32 927,70</i>	<i>32,93</i>
Wynagrodzenia i pochodne	10 000,00	0,00	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	90 000,00	32 927,70	36,59
<i>Rozdział 71035 Cmentarze</i>	<i>30 000,00</i>	<i>29 744,56</i>	<i>99,15</i>
Wydatki bieżące	30 000,00	29 744,56	99,15

W rozdziale 71004 poniesiono wydatki na wydanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych oraz opracowanie zmian studium. Niższe wykonanie spowodowane jest brakiem złożonych wniosków przez mieszkańców na opracowanie planów miejscowych zagospodarowania przestrzennego oraz mniejszą ilością złożonych wniosków na wydanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji lokalizacyjnych, a także niższymi wydatkami poniesionymi na opracowanie zmian studium niż pierwotnie planowano. Planowane wydatki na wynagrodzenia osobowe nie zostały uruchomione z uwagi na brak potrzeby zawarcia umowy zlecenie z osobą fizyczną.

W rozdziale 71035 poniesiono wydatki w wysokości 1.244,56 zł na utrzymanie obiektów grobownictwa wojennego. Zadanie finansowane jest częściowo z dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Środki z dotacji w wysokości 1.000,00 zł zostały wykorzystane w całości, pozostała część to środki własne. W 2023 roku środki przeznaczono na zakup kwiatów i zniczy do 5 grobów Nieznanych Żołnierzy znajdujących się na terenie gminy Kowalewo Pomorskie. Pozostała kwota w wysokości 28.500,00 zł wydatkowana została na usunięcie dotychczasowego nagrobka Wojciecha Falarskiego znajdującego się na cmentarzu parafialnym pw. Św. Mikołaja Biskupa przy ul. Toruńskiej 31 w Kowalewie Pomorskim i wybudowanie w jego miejsce nowego nagrobka. Środki na ten cel otrzymano z Instytutu Pamięci Narodowej.

DZIAŁ 720 INFORMATYKA	350 240,71	350 240,71	100,00
<i>Rozdział 72095 Pozostała działalność</i>	<i>350 240,71</i>	<i>350 240,71</i>	<i>100,00</i>
Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	177,22	177,22	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	350 063,49	350 063,49	100,00

Gmina zgodnie z harmonogramem, przekazała liderowi projektu dotację z przeznaczeniem na realizację zadania „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości 177,22 zł.

Poniesione wydatki bieżące w tym dziale w wysokości 340.832,80 zł wydatkowano na realizację projektu pn.: Grant „Cyfrowa Gmina”. Pozostała kwota w wysokości 9.230,69 zł dotyczy zwrotu niewykorzystanych dotacji oraz płatności, z czego kwota w wysokości 48,20 zł na projekt pn.: Grant „Cyfrowa Gmina”, natomiast kwota w wysokości 9.182,49 zł dotyczyła zrealizowanego w 2022 roku projektu pn.: „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR”.

DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	9 334 149,53	8 536 538,17	91,45
<i>Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie</i>	<i>314 769,73</i>	<i>300 277,56</i>	<i>95,40</i>
Wynagrodzenia i pochodne	290 257,98	286 798,35	98,81
Pozostałe wydatki bieżące	24 511,75	13 479,21	54,99
<i>Rozdział 75022 Rady gmin</i>	<i>298 022,00</i>	<i>282 565,44</i>	<i>94,81</i>
Wydatki bieżące	298 022,00	282 565,44	94,81
<i>Rozdział 75023 Urzędy gmin</i>	<i>7 397 244,53</i>	<i>6 686 181,88</i>	<i>90,39</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	111 500,00	111 500,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	5 868 241,59	5 462 486,33	93,09
Pozostałe wydatki bieżące	1 417 502,94	1 112 195,55	78,46
<i>Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>100 500,00</i>	<i>97 909,10</i>	<i>97,42</i>
Wydatki bieżące	100 500,00	97 909,10	97,42
<i>Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>669 189,73</i>	<i>630 216,91</i>	<i>94,18</i>
Wynagrodzenia i pochodne	658 457,80	619 484,98	94,08
Pozostałe wydatki bieżące	10 731,93	10 731,93	100,00
<i>Rozdział 75095 Pozostała działalność</i>	<i>554 423,54</i>	<i>539 387,28</i>	<i>97,29</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	287 987,36	281 657,24	97,80
Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	407,00	403,00	99,02
Wynagrodzenia i pochodne	153 274,00	152 200,00	99,30
Pozostałe wydatki bieżące	112 755,18	105 127,04	93,23

Rozdział 75011 obejmuje wydatki administracyjne na zadania zlecone, w tym 135.637,47 zł z dotacji z budżetu państwa. Całą kwotę z dotacji wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne, łącznie na ten cel wydatkowano kwotę 286.798,35 zł. Ogółem na administrację zleconą wydatkowano 300.277,56 zł. Różnicę w wysokości 164.640,09 zł sfinansowano ze środków własnych. Pozostałe wydatki bieżące zostały wykonane w 54,99 % planu i przeznaczone zostały między innymi na zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych oraz na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Oszczędności powstały dzięki nabyciu towarów i usług w korzystnych cenach. W rozdziale 75011 dotacja została przekazana w nadmiernej wysokości i w dniu 29 stycznia 2024 roku zwrócono kwotę 1.302,53 zł.

Rozdział 75022 obejmuje poniesione wydatki na utrzymanie Rady Miejskiej. Diety dla Radnych w wysokości 261.080,00 zł wypłacono stosownie do uregulowań zawartych w uchwałach, co głównie rzutuje na poziom realizacji pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale. Pozostałe wydatki, zgodnie z zapotrzebowaniem poniesiono między innymi na: zakup kwiatów, mebli, dyplomów z grawerem, artykułów żywnościowych, usługę transportu za przejazd radnych znajdujących się w komisjach konkursowych, usługi telefoniczne i internetowe oraz usługę rejestracji i transmisji sesji.

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

Pozostałe wydatki w tym rozdziale obejmują m.in.:

- ekwiwalent za odzież roboczą, obuwie robocze, refundacje wydatków za szkła korekcyjne, zakup wody mineralnej - 5.168,13 zł,
- zakup materiałów, druków akcydensowych, środków czystości, wyposażenia, artykułów biurowych, czasopism, książek, pieczętek, kwiatów i utrzymanie auta służbowego itp. – 157.766,44 zł,
- zakup artykułów spożywczych na spotkania okolicznościowe - 12.658,79 zł,
- opłaty za energię elektryczną i ciepłą, wodę i gaz – 205.439,17 zł,
- usługi remontowe – 27.433,95 zł,
- usługi telefoniczne, pocztowe, opiekę autorską na oprogramowania, umowy licencyjne, dostęp do Internetu, wywóz nieczystości, opłaty bankowe, szkolenia, usługi zdrowotne, koszty sądowe, koszty związane z utrzymaniem urzędu, inne opłaty itp. – 456.183,29 zł,
- podróże służbowe – 10.546,72 zł,
- ubezpieczenia majątku, opłaty komornicze dotyczące podatków – 7.599,05 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 96.820,01 zł,
- wpłaty na PFRON – 132.580,00 zł.

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

Rozdział 75075 obejmuje wydatki związane z promocją gminy, w tym: zakup pucharów, statuetek, nagród, książek promocyjnych, gadżetów, torb reklamowych, lusterek do makijażu, pomadek ochronnych, notatników, bidonów, długopisów, kubków, smyczy, teczek, parasolek, naklejek, kart świątecznych, słodczy, zakup usług związanych z nakręceniem filmu promocyjnego a także z dofinansowaniem wyjazdów, noclegów czy opłat związanych reprezentowaniem gminy na konkursach i zawodach.

W rozdziale 75085 wydatki na wynagrodzenia i pochodne na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego wykonano w 94,08 %. Pozostałe wydatki bieżące z zakresu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych przekazano w 100 %.

W rozdziale 75095 poniesiono wydatki z tytułu dotacji celowej w wysokości 403,00 zł na zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień pn.: „Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020”. Wynagrodzenia i pochodne dotyczą wypłaty ryczałtów dla przewodniczących organów wykonawczych jednostki pomocniczej gminy w kwocie 152.200,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące to: opłaty składki członkowskiej dla Związku Gmin Wiejskich, Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Dolina Drwęcy”, Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia „Europa Kujaw i Pomorza” oraz Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Toruń w wysokości 24.914,98 zł. Kwota w wysokości 14.180,94 zł wydatkowana była na zakup artykułów spożywczych, towarów i usług do wysokości potrzeb. Na wykonanie opinii geotechnicznej wydatkowano środki w wysokości 1.845,00 zł. W rozdziale tym wydatkowano kwotę w wysokości 63.727,12 zł na realizację zadania pn.: „Dostępny Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim”. W ramach w/w zadania zakupiono i zainstalowano tabliczki piktogramy z oznaczeniami w alfabecie Braille'a oraz zamontowano plan tyflograficzny budynku Urzędu Miejskiego; wykonano napisy do nagrań z Sesji Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim w formacie SRT; wdrożono Portal Komunikacji Online, który pozwoli mieszkańcom realizować niektóre usługi publiczne przy użyciu telefonu lub komputera bez wizyty w Urzędzie. Ponadto w rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę 459,00 zł na zakup gazety sołeckiej w ramach przedsięwzięcia „Szerzenie edukacji publicznej”.

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	117 547,00	117 058,15	99,58
<i>Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	<i>2 337,00</i>	<i>2 337,00</i>	<i>100,00</i>
Wydatki bieżące	2 337,00	2 337,00	100,00
<i>Rozdział 75108 Wybory do Sejmu i Senatu</i>	<i>114 627,00</i>	<i>114 141,15</i>	<i>99,58</i>
Wynagrodzenia i pochodne	12 000,00	12 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	102 627,00	102 141,15	99,53
<i>Rozdział 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne</i>	<i>583,00</i>	<i>580,00</i>	<i>99,49</i>
Wydatki bieżące	583,00	580,00	99,49

W rozdziale 75101 poniesiono wydatki na zadania zlecone dotyczące prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w wysokości 2.308,00 zł, które zostały pokryte z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 75108 poniesione wydatki dotyczyły przeprowadzonych wyborów do Sejmu RP i Senatu RP zarządzonych na dzień 15 października 2023 r. Wydatki zostały pokryte z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 75110 poniesione wydatki dotyczyły przeprowadzonego referendum ogólnokrajowego zarządzanego na dzień 15 października 2023 r. Wydatki zostały pokryte z dotacji z budżetu państwa.

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	891 167,80	797 783,28	89,52
<i>Rozdział 75405 Komendy powiatowe Policji</i>	<i>25 000,00</i>	<i>22 400,00</i>	<i>89,60</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	22 400,00	89,60
<i>Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</i>	<i>25 000,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>100,00</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	25 000,00	100,00
<i>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</i>	<i>620 743,80</i>	<i>540 209,28</i>	<i>87,03</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	100 000,00	100,00
Wynagrodzenia bezosobowe	110 000,00	93 037,00	84,58
Pozostałe wydatki bieżące	410 743,80	347 172,28	84,52
<i>Rozdział 75414 Obrona cywilna</i>	<i>4 000,00</i>	<i>2 030,00</i>	<i>50,75</i>
Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	2 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	2 000,00	30,00	1,50
<i>Rozdział 75495 Pozostała działalność</i>	<i>216 424,00</i>	<i>208 144,00</i>	<i>96,17</i>
Wydatki bieżące	216 424,00	208 144,00	96,17

Wydatki bieżące poniesione w rozdziale 75412 obejmują wypłaty za udział w pożarach, zakup paliwa, umundurowania i sprzętu oraz wydatki na utrzymanie remiz i samochodów strażackich. Wypłata wynagrodzeń w postaci ekwiwalentu za udział w pożarach wypłacona została na podstawie faktycznego uczestnictwa druhów. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 32.643,80 zł na doposażenie jednostek OSP z terenu Gminy Kowalewo Pom. Ponadto z otrzymanej dotacji z Ministerstwa Sprawiedliwości w ramach Funduszu Sprawiedliwości, kwota w wysokości 45.652,00 zł przeznaczona została na nabycie wyposażenia i sprzętu ratownictwa dla OSP Wielkie Rychnowo, Mlewo i Sierakowo; w skład tej kwoty wchodzi wkład własny w wysokości 652,00 zł.

W rozdziale 75414 zrealizowane są wydatki jako wkład własny z przeznaczeniem na modernizację systemu powiadamiania i ostrzegania realizowanego przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego w Bydgoszczy. W 2023 roku w ramach w/w zadania wypłacono wynagrodzenie bezosobowe za przeprowadzenie szkolenia z zakresu przebiegu Akcji Kurierskiej w Urzędzie Miejskim w Kowalewie Pomorskim. Natomiast wydatki bieżące zostały poniesione na zakup latarek.

Wydatki w rozdziale 75495 w wysokości 207.040,00 zł dotyczyły wypłaty świadczenia pieniężnego (w wysokości 40,00 zł za osobodzień) przysługującego z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy oraz na pokrycie kosztów obsługi tego zadania. Środki na ten cel otrzymaliśmy od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w ramach środków z Funduszu Pomocy.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	2 413 386,23	2 319 752,91	96,12
<i>Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</i>	<i>2 413 386,23</i>	<i>2 319 752,91</i>	<i>96,12</i>
Obsługa długu	2 413 386,23	2 319 752,91	96,12

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

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA	199 141,00	0,00	0,00
<i>Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe</i>	<i>199 141,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	199 141,00	0,00	0,00

W rozdziale 75818, z przeznaczeniem na rezerwę celową oraz na rezerwę ogólną, zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 479.115,00 zł. Z rezerwy celowej przeniesiono kwotę 240.000,00 zł do działu 926 „Kultura fizyczna i sport” jako dotacje dla klubów sportowych i stowarzyszeń na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu. Kwota rezerwy celowej przeznaczonej na zarządzanie kryzysowe po zwiększeniu wynosiła 161.000,00 zł i nie było konieczności jej uruchamiania.

Natomiast z rezerwy ogólnej przeniesiono kwotę w łącznej wysokości 45.974,00 zł, z czego na rezerwę celową przeznaczoną na zarządzanie kryzysowe kwotę w wysokości 6.000,00 zł, do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” na wykonanie audytu rekompensaty kwotę w wysokości 5.670,00 zł, do działu 750 „Administracja publiczna” na wykonanie opinii geotechnicznej pod planowany budynek instytucji publicznej kwotę w wysokości 1.845,00 zł, do działu 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” na opracowanie rocznego przeglądu budowlanego kapliczek przydrożnych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie kwotę w wysokości 1.600,00 zł, do działu 855 „Rodzina” na wykonanie Kart Seniora kwotę w wysokości 1.100,00 zł, do działu 750 „Administracja publiczna” na ubezpieczenie zakupionego samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie kwotę w wysokości 5.000,00 zł, do działu 750 „Administracja publiczna” na promocję Gminy Kowalewo Pomorskie przez UKS „Olimpijczyk” podczas Champions Cup (Klubowe Mistrzostwa Europy) na Porto Santo (Portugalia) kwotę w wysokości 10.000,00 zł, do działu 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” na sfinansowanie spotkania z okazji Dnia Seniora kwotę w wysokości 1.000,00 zł, do działu 750 „Administracja publiczna” na koszty sądowe kwotę w wysokości 1.400,00 zł, do działu 750 „Administracja publiczna” na delegacje i szkolenia pracowników Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim kwotę 3.500,00 zł, do działu 926 „Kultura fizyczna” na zakup usług pozostałych w ramach Gminnego Organizatora Sportu kwotę 654,00 zł, do działu 600 „Transport i łączność” na zakup usług pozostałych dotyczących dróg gminnych kwotę 155,00 zł oraz do działu 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” na zakup usług pozostałych dotyczących utrzymania zieleni w mieście i gminie kwotę 8.050,00 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE	30 677 094,93	28 585 760,37	93,18
<i>Rozdział 80101 Szkoły podstawowe</i>	<i>18 303 880,33</i>	<i>17 402 699,85</i>	<i>95,08</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 418 870,77	2 418 870,76	100,00
Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	18 877,90	18 848,63	99,84
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez os. fizyczną	411 526,00	411 525,09	100,00
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 075,70	8 075,70	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	12 234 397,23	11 755 458,92	96,09
Pozostałe wydatki bieżące	3 212 132,73	2 789 920,75	86,86
<i>Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	<i>1 075 083,87</i>	<i>1 003 746,89</i>	<i>93,36</i>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	206 627,00	206 016,87	99,70
Wynagrodzenia i pochodne	614 350,82	589 388,33	95,94
Pozostałe wydatki bieżące	254 106,05	208 341,69	81,99
<i>Rozdział 80104 Przedszkola</i>	<i>5 569 407,16</i>	<i>5 067 772,75</i>	<i>90,99</i>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 349 380,00	1 349 299,03	99,99
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	9 421,65	9 421,65	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	2 610 320,23	2 524 631,61	96,72
Pozostałe wydatki bieżące	1 600 285,28	1 184 420,46	74,01
<i>Rozdział 80107 Świetlice szkolne</i>	<i>327 015,19</i>	<i>289 062,39</i>	<i>88,39</i>
Wynagrodzenia i pochodne	290 870,05	271 348,02	93,29
Pozostałe wydatki bieżące	36 145,14	17 714,37	49,01
<i>Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół</i>	<i>638 876,00</i>	<i>630 425,46</i>	<i>98,68</i>
Wydatki bieżące	638 876,00	630 425,46	98,68

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	97 622,00	88 283,20	90,43
Wydatki bieżące	97 622,00	88 283,20	90,43
Rozdział 80148 Stołówki szkolne	905 567,00	415 368,40	45,87
Wydatki bieżące	905 567,00	415 368,40	45,87
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	1 441 276,53	1 440 201,84	99,93
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 424 682,50	1 424 680,35	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	9 957,00	9 365,25	94,06
Pozostałe wydatki bieżące	6 637,03	6 156,24	92,76
Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 190 172,24	2 128 322,92	97,18
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	69 027,00	69 027,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	1 943 519,31	1 885 832,68	97,03
Pozostałe wydatki bieżące	177 625,93	173 463,24	97,66
Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	118 270,61	109 952,67	92,97
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 376,20	2 376,20	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	115 894,41	107 576,47	92,82
Rozdział 80195 Pozostała działalność	9 924,00	9 924,00	100,00
Wydatki bieżące	9 924,00	9 924,00	100,00

W dziale 801 została przekazana dotacja w wysokości 18.848,63 zł jako wkład własny na realizację projektu pn.: „EU – geniusz w świecie 3D”, dotacja została przekazana zgodnie z harmonogramem.

W 2023 roku z budżetu Gminy udzielono dotacje podmiotowe dla szkół i przedszkoli prowadzonych przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub osobę fizyczną w łącznej kwocie 3.460.548,34 zł, z czego:

- kwota w łącznej wysokości 686.568,96 zł przekazana w formie dotacji dla Szkoły Podstawowej w Mlewie, prowadzonej przez Wiejskie Stowarzyszenie Kulturalno - Oświatowe TRIO, w tym:

- * kwota w wysokości 411.525,09 zł stanowiła dotację w związku z prowadzeniem szkół podstawowych - klasy I – III (rozdział 80101),

- * kwota 206.016,87 zł - dotacja w związku z prowadzeniem oddziału przedszkolnego (rozdział 80103),

- * Kwota 69.027,00 zł to dotacja na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (rozdział 80150),

- kwota w łącznej wysokości 895.354,73 zł przekazana w formie dotacji dla Niepublicznego Przedszkola Entliczek Pentliczek w Kowalewie Pomorskim, w tym:

- * kwota 607.742,23 zł dotacja w związku z prowadzeniem przedszkola (rozdział 80104),

- * kwota w wysokości 287.612,50 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149),

- kwota w wysokości 1.124.776,20 zł przekazana w formie dotacji Niepublicznemu Przedszkolu Terapeutycznemu w Kowalewie Pomorskim na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149),

- kwota w łącznej wysokości 753.848,45 zł przekazana w formie dotacji dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim , w tym:

- * kwota 741.556,80 zł dotacja w związku z prowadzeniem przedszkola (rozdział 80104),

- * kwota w wysokości 12.291,65 zł na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (rozdział 80149).

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

W 2023 roku z budżetu Gminy udzielono dotacje celowe, na wypłatę nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, dla szkół i przedszkoli prowadzonych przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub osobę fizyczną w łącznej kwocie 17.497,35, z czego:

- kwota w wysokości 8.075,70 zł przekazana w formie dotacji dla Szkoły Podstawowej w Mlewie, prowadzonej przez Wiejskie Stowarzyszenie Kulturalno - Oświatowe TRIO (80101),

- kwota w wysokości 5.383,80 zł przekazana w formie dotacji Niepublicznemu Przedszkolu Terapeutycznemu w Kowalewie Pomorskim (80104),

- kwota w wysokości 4.037,85 zł przekazana w formie dotacji dla Przedszkola Niepublicznego w Kowalewie Pomorskim (80104).

Dodatkowo w rozdziale 80101 wydatkowano środki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla zatrudnionych pracowników oświaty w wysokości 96,09 % planu. Ponadto w ramach wydatków bieżących wydatkowano kwotę w wysokości 2.789.920,75 zł (86,86 % ogółem poniesionych wydatków).

W ramach w/w wydatków dokonano wypłaty dla pracowników pedagogicznych, nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, w wysokości 112.500,00 zł.

Wydatki bieżące na realizację Programu Priorytetowego Programu Rozwoju Regionalnego Wsparcia Edukacji Ekologicznej pn. „Ekopracownia-zielone serce szkoły” wydatkowano na zakup wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych kwotę w wysokości 112.000,00 zł, z czego kwota 12.000,00 zł stanowiła wkład własny placówek oświatowych. Projekt realizowały Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach oraz Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie.

Poniesiono także wydatki na zakup nowych pozycji książkowych, w celu doposażenia bibliotek szkolnych, w wysokości 20.028,23 zł w ramach realizacji Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025, gdzie otrzymano dofinansowanie w formie dotacji w wysokości 16.000,00 zł.

Dodatkowo wydatkowano kwotę w łącznej wysokości 3.750,00 zł przy realizacji projektu finansowanego przez mBank pn.: „Matematyka wokół Kopernika”. Pozyskane środki przeznaczone zostały na zakup pomocy dydaktycznych, nagród konkursowych oraz koszty wyjazdu uczestników projektu.

Ponadto w rozdziale 80101 wydatkowano środki, z otrzymanej dotacji w wysokości 35.000,00 zł, na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno - komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 - „Aktywna Tablica”. W programie brała udział Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie.

Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim na realizację projektu pn.: „Przyszłość edukacji jest w naszych rękach w ramach programu Erasmus+” wydatkowała kwotę w wysokości 160.675,31 zł. Zadanie było realizowane w ramach środków Unii Europejskiej.

W rozdziale 80103, oprócz udzielonej dotacji - opis jak wyżej, poniesione wydatki na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych wyniosły 95,94 % planu. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowane były odpowiednio do potrzeb placówek i stanowiły poniesione nakłady na zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych oraz opłat za media. Łącznie wydatkowano 81,99 % zaplanowanych środków na ten cel.

Poza tym, wydatkowano kwotę w wysokości 10.125,00 zł, na wypłatę dla pracowników pedagogicznych, nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

W rozdziale 80104, poza udzieloną dotacją - opisaną jak wyżej, poniesiono wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 96,72 %. Natomiast wydatki bieżące stanowiły 74,01 % zagwarantowanych środków na ten cel.

W ramach w/w wydatków bieżących wydatkowano kwotę 3.750,00 zł na zakup nowości książkowych, gdzie dofinansowanie ze środków z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025 otrzymano w formie dotacji w wysokości 3.000,00 zł.

Zakupiono także nagrody konkursowe, za łączną kwotę 2.300,00 zł. Zakup sfinansowano z pozyskanej dotacji z WFOŚiGW.

Znaczącą kwotę wydatków stanowiły opłaty z tytułu pobytu dzieci z Gminy Kowalewo Pomorskie w innych przedszkolach i oddziałach przedszkolnych - poniesione wydatki wyniosły 245.654,99 zł.

Ponadto, w rozdziale 80104 wydatkowano kwotę w wysokości 20.250,00 zł, na wypłatę dla pracowników pedagogicznych, nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

W rozdziale 80107 poniesiono wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 93,29 %. Natomiast wydatki bieżące stanowiły 49,01% zaplanowanych środków.

W zakresie wydatków bieżących poniesiono m.in. kwotę w wysokości 2.250,00 zł na wypłatę nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Realizacja planu wydatków w wysokości 98,68 % występująca w rozdziale 80113 dotyczy dowozu uczniów do szkół. Poniesione wydatki obejmowały koszt zakupu biletów miesięcznych w ramach zbiorowego transportu oraz indywidualne zwroty kosztów z tytułu dowozu dzieci do szkoły, dowozu dzieci niepełnosprawnych do placówek szkolno - wychowawczych, a także koszt zakupu paliwa do busa, który dowozi dzieci niepełnosprawne na zajęcia do Torunia.

W rozdziale 80146 wydatki związane z doskonaleniem zawodowym nauczycieli poniesiono w 90,43 %. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na opłaty związane z podjęciem przez nauczycieli nauki na studiach podyplomowych oraz kursach specjalistycznych, a także szkoleniach tematycznych. Poniesione wydatki obejmowały również zwrot kosztów dojazdu nauczyciela na studia oraz na szkolenia zarówno własnym pojazdem jak i środkami komunikacji zbiorowej.

Wydatki bieżące w rozdziale 80148 z tytułu wyżywienia uczniów wykonano na poziomie 45,87 %. Wydatkowane środki przeznaczone zostały na zakup artykułów spożywczych w celu przygotowania herbaty oraz na opłaty z tytułu kosztów przygotowania obiadów szkolnych przez firmę cateringową. Niski stopień realizacji wydatków wynika z mniejszej liczby dzieci korzystających z obiadów szkolnych niż pierwotnie zakładano.

W rozdziale 80149 wydatki obejmują realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego. Wydatki z tytułu przekazanej dotacji poniesione zostały adekwatnie do liczby uczniów kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy i ukształtowały się na poziomie 100,00 %. Wydatki poniesione na wynagrodzenia i pochodne wykonane zostały na poziomie 94,06 %. Zbliżony poziom wykonania - 92,76 % osiągnięto z tytułu doposażenia placówek oświatowych w pomoce dydaktyczne przeznaczone dla dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego.

W rozdziale 80150 wydatki obejmują realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. Wydatki z tytułu przekazanej dotacji poniesione zostały adekwatnie do liczby uczniów kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy i wyniosły 100,00 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne osiągnęły 97,03 % zaplanowanej kwoty. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowane zostały w 97,66 % zaplanowanego planu.

W ramach wydatków bieżących poniesiono także wydatki na wypłatę nagrody specjalnej z okazji 250. Rocznicy Utworzenia Komisji Edukacji Narodowej w wysokości 15.750,00 zł.

Ponadto w rozdziale 80150 wydatkowano środki, stanowiące wkład własny w wysokości 8.750,00 zł, na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno - komunikacyjnych na lata 2020 - 2024 - „Aktywna Tablica”. W programie brała udział Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie.

W rozdziale 80153 kwota wydatków ogółem wyniosła 109.952,67 zł tj. 92,97% zakładanego planu.

W ramach w/w środków 848 uczniów otrzymało darmowe podręczniki i ćwiczenia. Ze środków otrzymanych w ramach dotacji podręcznikowej:

a) udzielono dla SP Mlewo dotację w wysokości 2.376,20 zł;

b) wydatkowano kwotę 1.101,96 zł przeznaczoną na obsługę zadania;

c) za kwotę 2.479,30 zł zakupiono podręczniki i ćwiczenia dla dzieci pochodzących z Ukrainy (w tym na obsługę zadania wydatkowano kwotę w wysokości 29,00 zł);

d) za kwotę 103.582,19 zł zakupiono podręczniki i ćwiczenia dla uczniów z czterech szkół podstawowych, dla których organem prowadzącym jest jst.

Ponadto w ramach środków własnych wydatkowano kwotę w wysokości 413,02 zł, z czego kwota 293,59 zł będzie stanowić podstawę do refundacji poniesionych wydatków własnych - do rozliczenia jako refundacja ze środków 2024 roku.

W rozdziale 80195 wydatki w wysokości 9.924,00 zł obejmują poniesione koszty organizacji wycieczek szkolnych w ramach realizacji Przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki „Poznaj Polskę”. W programie uczestniczyła Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie oraz Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach. Poniesione wydatki w wysokości 7.254,39 zł stanowią otrzymaną dotację, pozostała kwota w wysokości 2.669,61 zł to wkład własny rodziców.

W 2023 roku, w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, dodatkowo wydatkowano środki w łącznej wysokości 374.430,00 zł, które stanowiły środki otrzymane z Funduszu Pomocy dla jednostek samorządu terytorialnego na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne opisane zostały j.w. łącznie z kwotą wydatków rzeczowych, które opiewały na kwotę w wysokości 250.033,07 zł.

W ramach działu 801 wydatkowano środki z Funduszy Sołeckich, planowanych na doposażenie jednostek oświatowych, z których zakupiono m.in. zabawki, gry, książki, ławki, artykuły papiernicze, sprzęt, pomoce dydaktyczne, wyposażenie, przybory muzyczne itp. Na ten cel wydatkowano łącznie kwotę 11.094,87 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA	394 761,12	353 455,88	89,54
<i>Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	<i>385 511,12</i>	<i>348 877,04</i>	<i>90,50</i>
Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	650,00	553,65	85,18
Wynagrodzenia i pochodne	210 091,00	206 308,08	98,20
Pozostałe wydatki bieżące	174 770,12	142 015,31	81,26
<i>Rozdział 85195 Pozostała działalność</i>	<i>9 250,00</i>	<i>4 578,84</i>	<i>49,50</i>
Wynagrodzenia i pochodne	7 167,88	2 859,88	39,90
Pozostałe wydatki bieżące	2 082,12	1 718,96	82,56

W rozdziale 85154 wydatki obejmują zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej, w tym na utrzymanie Świetlicy Socjoterapeutycznej. Pozostałe wydatki bieżące zrealizowano w 81,26 % głównie dzięki nabyciu towarów i usług w korzystnych cenach. Wynagrodzenia i pochodne stanowiły kwotę w wysokości 206.308,08 zł. Ponadto przekazano dotację na dofinansowanie Telefonicznego Pogotowia dla Ofiar Przemocy „Niebieska Linia”.

W rozdziale 85195 poniesiono wydatki związane z wydawaniem decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe do wysokości potrzeb w tym zakresie. Gmina w 2023 roku zrealizowała 10 decyzji. Koszt przeprowadzenia wywiadów środowiskowych wyniósł 717,46 zł, natomiast koszty pracy pracownika oraz koszty rzeczowe i usługi wyniosły 1.525,38 zł. Ogólnie na ten cel poniesiono wydatki w kwocie 2.242,84 zł. Oprócz tego w rozdziale tym wydatkowano środki w łącznej wysokości 2.336,00 zł na organizację zajęć mających na celu ochronę zdrowia poprzez poprawienie sprawności fizycznej osób starszych. Koszty na wynagrodzenia na w/w zadanie zostały poniesione w wysokości 1.992,00 zł, pozostała kwota 344,00 zł to składka na ubezpieczenie osób biorących udział w zajęciach.

DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA	5 366 998,65	5 151 171,54	95,98
<i>Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej</i>	<i>245 453,85</i>	<i>245 112,88</i>	<i>99,86</i>
Wydatki bieżące	245 453,85	245 112,88	99,86
<i>Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</i>	<i>1 350,00</i>	<i>1 350,00</i>	<i>100,00</i>
Wynagrodzenia i pochodne	500,00	500,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	850,00	850,00	100,00
<i>Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	<i>16 500,00</i>	<i>15 903,12</i>	<i>96,38</i>
Wydatki bieżące	16 500,00	15 903,12	96,38
<i>Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	<i>313 946,00</i>	<i>261 841,61</i>	<i>83,40</i>
Wydatki bieżące	313 946,00	261 841,61	83,40
<i>Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe</i>	<i>556 500,00</i>	<i>554 487,63</i>	<i>99,64</i>
Wydatki bieżące	556 500,00	554 487,63	99,64
<i>Rozdział 85216 Zasiłki stale</i>	<i>200 975,00</i>	<i>196 589,30</i>	<i>97,82</i>
Wydatki bieżące	200 975,00	196 589,30	97,82

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej	3 296 416,00	3 176 795,63	96,37
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	41 269,55	41 269,55	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	2 953 406,40	2 854 781,99	96,66
Pozostałe wydatki bieżące	301 740,05	280 744,09	93,04
Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	122 201,00	109 930,68	89,96
Wynagrodzenia i pochodne	42 053,00	31 563,18	75,06
Pozostałe wydatki bieżące	80 148,00	78 367,50	97,78
Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania	492 046,00	487 318,50	99,04
Wydatki bieżące	492 046,00	487 318,50	99,04
Rozdział 85295 Pozostała działalność	121 610,80	101 842,19	83,74
Wynagrodzenia i pochodne	23 162,78	23 162,78	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	98 448,02	78 679,41	79,92

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

W rozdziale 85205 wydatkowano kwotę 1.350,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

W rozdziale 85213 wydatkowano kwotę w wysokości 15.903,12 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej. Środki finansowane były w całości z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 261.841,67 zł, z czego kwota 51.150,91 zł to wkład własny. W kwocie 207.389,10 zł źródłem finansowania wydatków była dotacja z budżetu państwa na wypłaty zasiłków okresowych w ramach dofinansowania zadań własnych dla osób wnioskujących i kwalifikujących się do pomocy. Kwota w wysokości 3.176,00 zł została wydatkowana na świadczenia społeczne (zasiłek okresowy) dla obywateli Ukrainy. Pozostała kwota w wysokości 125,60 zł została wydatkowana na zwrot niesłusznie pobranych dotacji przez podopiecznych Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.

Rozdział 85215 obejmuje wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych i kosztów obsługi tego zadania, które wyniosły 554.487,63 zł. Wypłaty realizowano na bieżąco wszystkim osobom kwalifikującym się do tej formy pomocy.

W rozdziale 85216 na zasiłki stałe wydatkowano kwotę 196.589,30 zł. Źródłem finansowania wydatków w całej kwocie była dotacja z budżetu państwa w ramach dofinansowania zadań własnych.

Rozdział 85219 obejmuje wydatki związane z utrzymaniem Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim. Wydatki wyniosły 3.176.795,63 zł, w tym kwota 223.770,00 zł sfinansowana była z dotacji z budżetu państwa. Wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostały wykonane na podstawie zawartych umów o pracę. Natomiast wydatki bieżące zostały zrealizowane zgodnie z zapotrzebowaniem. Ponadto rozdział ten obejmował wydatki poniesione na wynagrodzenie za sprawowanie opieki w wysokości 18.676,00 zł również sfinansowane z dotacji budżetu państwa.

W rozdziale 85228 wydatki obejmowały wynagrodzenia i usługi z tytułu usług specjalistycznych i opiekuńczych. Wydatkowano 109.930,68 zł, z czego kwota w wysokości 99.982,50 zł pokryta została z dotacji otrzymanej z budżetu państwa. Oszczędności w zakresie wynagrodzeń i pochodnych oraz wydatków bieżących są wynikiem mniejszej liczby podopiecznych korzystających z usług opiekuńczych świadczonych przez tutejszy Ośrodek ze względu na wprowadzenie przez Rząd nowych programów tj. Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej, opieka wytchnieniowa sfinansowanych ze środków Funduszu Solidarnościowego, które to tutejszy Ośrodek również realizuje. W 2023 r. ponownie przystąpiono do programu Opieka 75+, a pozyskane środki finansowe pozwoliły na obniżenie kosztów wynagrodzenia dla zatrudnionych opiekunek. W ramach tego programu z pomocy w formie usług opiekuńczej skorzystało 7 podopiecznych.

W rozdziale 85230 wydatki w kwocie 487.318,50 zł przeznaczone były na dożywianie oraz na zasiłki na zakup żywności dla rodzin kwalifikujących się do otrzymania tego świadczenia. Dofinansowanie z budżetu państwa w formie dotacji na ten cel wyniosło 335.757,95 zł. Wydatki w wysokości 127.868,05 zł zostały pokryte ze środków własnych gminy. Kwota w wysokości 23.692,50 zł to środki pochodzące z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w postaci zapewnienia jednego gorącego posiłku oraz posiłku dla dzieci i młodzieży.

Rozdział 85295 obejmował kilka programów jak również zadanie zlecone realizowane przez tutejszy Ośrodek tj.:

1. Jednym z pierwszych programów kontynuowanych w 2023 r. była Kujawsko-Pomorska Teleopieka w wysokości 13.985,29 zł, z czego kwota w wysokości 4.142,82 zł została sfinansowana ze środków europejskich.
2. W ramach programu - „Korpus Wsparcia Seniorów” zakupiono 60 urządzeń do świadczenia teleopieki tj. opasek życia. Z programu skorzystały 63 osoby w wieku 65+, a na realizację programu wraz z kosztami obsługi wydatkowano kwotę 39.000,00 zł. Program dofinansowany był z dotacji celowej budżetu państwa, kwota dofinansowania wyniosła 22.588,00 zł.
3. Z kwoty otrzymanych darowizn pozyskanych w wyniku akcji „Pomoc dla uchodźców z Ukrainy” sfinansowano zakup niezbędnych rzeczy dla obywateli Ukrainy m.in. zakup posiłków na łączną kwotę 7.685,70 zł.

Ponadto w rozdziale 85295 wydatki bieżące obejmują wypłaty świadczeń dla osób bezrobotnych skierowanych do wykonywania prac społecznie - użytecznych w wysokości 41.171,20 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	2 576 044,35	2 087 258,57	81,03
<i>Rozdział 85395 Pozostała działalność</i>	<i>2 576 044,35</i>	<i>2 087 258,57</i>	<i>81,03</i>
Wynagrodzenia i pochodne	936,00	936,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	2 575 108,35	2 086 322,57	81,02

Rozdział 85395 obejmuje wydatki związane z realizacją kilku programów tj.:

- kwota 272.923,34 zł stanowi wydatek poniesiony na prowadzenie i funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim. Jest to kontynuacja zakończonego w 2021 r. programu pn.: „Samotności mówię NIE”;
- kwotę 1.836,00 zł wydatkowano na wypłatę jednorazowego świadczenia 300,00 zł: 1.800,00 zł dla 6 osób oraz wydatki na obsługę zadania - tj. kwota 36,00 zł. Były to środki otrzymane z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy;
- w celu zrekompensowania wzrostu kosztów opału wprowadzono w 2022 roku dodatek węglowy, jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Z otrzymanej kwoty 6.120,00 zł na ten cel, na podstawie złożonych wniosków, wypłacono dla 2 osób dodatki węglowe na kwotę 6.000,00 zł. Koszt realizacji zadania wyniósł 120,00 zł;
- w 2023 roku tutejszy Ośrodek kontynuował realizację ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw w części dotyczącej przyznania prawa do dodatku dla gospodarstw domowych. Ze względu na toczące się 2 postępowania odwoławcze z 2022 roku, wypłacono 2 dodatki na łączną kwotę 2.000,00 zł. Koszt realizacji zadania wyniósł 40,00 zł;
- w 2023 roku tutejszy Ośrodek kontynuował realizację ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej w części dotyczącej przyznania prawa do dodatku elektrycznego. Z otrzymanej kwoty 37.740,00 zł na ten cel, na podstawie złożonych wniosków, wypłacono dla 29 osób dodatki na kwotę 37.000,00 zł. Koszt realizacji zadania wyniósł 740,00 zł;
- w 2023 roku Gmina realizowała pomoc polegającą na refundacji podatku VAT wynikającą z opłaconej faktury za dostarczenie paliwa, jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Z otrzymanej dotacji 16.693,43 zł na ten cel, na podstawie złożonych wniosków, wypłacono 94 świadczenia na kwotę 16.366,11 zł. Koszt realizacji zadania wyniósł 327,32 zł;
- kwota w wysokości 7.120,83 zł została wydatkowana, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 8 lutego 2023 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2023 poz. 295) - dot. wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych, z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych dotyczących wyrównań dla przedsiębiorstw energetycznych w wysokości 6.981,22 zł. Pozostała kwota w wysokości 139,61 to koszty realizacji w/w zadania. Środki zostały przekazane na podstawie złożonego wniosku;
- kwota w wysokości 1.742.784,97 zł dotyczyła wydatków na realizację programu dotyczącego zakupu i dystrybucji węgla po preferencyjnych cenach.

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	283 916,11	248 589,82	87,56
<i>Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka</i>	<i>145 185,44</i>	<i>141 982,72</i>	<i>97,79</i>
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	126 647,00	126 646,38	100,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez os. fizyczną	9 156,00	9 155,16	99,99
Wynagrodzenia i pochodne	5 841,00	3 181,18	54,46
Pozostałe wydatki bieżące	3 541,44	3 000,00	84,71
<i>Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	<i>78 671,67</i>	<i>47 630,10</i>	<i>60,54</i>
Wydatki bieżące	78 671,67	47 630,10	60,54
<i>Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</i>	<i>60 000,00</i>	<i>58 977,00</i>	<i>98,30</i>
Wydatki bieżące	60 000,00	58 977,00	98,30
<i>Rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	<i>59,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Wydatki bieżące	59,00	0,00	0,00

W rozdziale 85404 na wczesne wspomaganie rozwoju wydatkowano środki w łącznej wysokości 141.982,72 zł, co stanowi 97,79 % ogółem zaplanowanych środków na ten cel, z czego: na udzielenie dotacji podmiotowej wydatkowano kwotę 135.801,54 zł, na wynagrodzenia i pochodne 3.181,18 zł, na pozostałe wydatki bieżące 3.000,00 zł.

W rozdziale 85415 wydatki dotyczyły pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym kwalifikujących się do tego rodzaju pomocy. Na ten cel poniesiono wydatki w wysokości 45.815,00 zł. W okresie od stycznia do czerwca 2023 roku przyznano stypendia w formie świadczenia pieniężnego z przeznaczeniem na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb edukacyjnych uczniów w łącznej wysokości 28.995,00 zł. Natomiast w okresie od września do grudnia 2023 r. przyznano stypendia w formie świadczenia pieniężnego w łącznej wysokości 16.820,00 zł. Ze środków własnych wydatkowano na ten cel kwotę 9.163,00 zł, natomiast z dotacji pokryto wydatki w wysokości 36.652,00 zł. Ponadto z uwagi na brak wniosku w 2023 roku nie wypłacono zasiłku szkolnego. Wydatki w tym rozdziale zrealizowano w 60,54 % zgodnie ze złożonymi wnioskami, które spełniały kryteria dochodowe w tym zakresie. Niskie wykonanie spowodowane jest niewykorzystaniem środków w wysokości 10.000,00 zł z przeznaczeniem na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy, z uwagi na brak wniosków o udzielenie tej formy pomocy przez obywateli Ukrainy.

Pozostałe wydatki w wysokości 1.815,10 zł dotyczyły dofinansowania zakupu podręczników do kształcenia ogólnego, materiałów edukacyjnych do kształcenia ogólnego, materiałów edukacyjnych do kształcenia zawodowego oraz materiałów ćwiczeniowych dla: uczniów słabowidzących; niesłyszących; słabosłyszących; z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu lekkim, umiarkowanym lub znacznym; z niepełnosprawnością ruchową (w tym afazją); z autyzmem (w tym zespołem Aspergera) oraz z niepełnosprawnościami sprzężonymi, w przypadku gdy jedną z niepełnosprawności była niepełnosprawność wcześniej wymieniona; posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczęszczających w roku szkolnym 2023/2024 uczniów do: liceum ogólnokształcącego, technikum, branżowej szkoły I stopnia, branżowej szkoły II stopnia, klas VI-IX ogólnokształcącej szkoły baletowej lub liceum sztuk plastycznych, szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy, klas I-II czteroletniej ogólnokształcącej szkoły muzycznej II stopnia, klas III-VI dotychczasowej sześcioletniej ogólnokształcącej szkoły muzycznej II stopnia prowadzących w czteroletniej ogólnokształcącej szkole muzycznej II stopnia. Z pomocy finansowej w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2023 r. „Wyprawka szkolna” skorzystało 5 uczniów.

W rozdziale 85416 na realizację wydatków dotyczących wypłaty stypendium Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie wydatkowano kwotę w wysokości 58.977,00 zł. Za rok szkolny 2022/2023 łącznie przyznano 97 stypendium dla 57 uczniów z pięciu szkół zlokalizowanych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie. Trzech uczniów otrzymało Nagrodę PRYMUSA Gminy Kowalewo Pomorskie - dwóch uczniów ze Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim oraz uczeń ze Szkoły Podstawowej w Pluskowężach.

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

DZIAŁ 855 RODZINA	6 187 942,94	6 144 431,90	99,30
<i>Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze</i>	<i>13 011,60</i>	<i>9 748,25</i>	<i>74,92</i>
Wydatki bieżące	13 011,60	9 748,25	74,92
<i>Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>5 782 348,20</i>	<i>5 775 116,91</i>	<i>99,87</i>
Wynagrodzenia i pochodne	634 627,39	634 384,39	99,96
Pozostałe wydatki bieżące	5 147 720,81	5 140 732,52	99,86
<i>Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny</i>	<i>3 414,00</i>	<i>2 670,00</i>	<i>78,21</i>
Wydatki bieżące	3 414,00	2 670,00	78,21
<i>Rozdział 85504 Wspieranie rodziny</i>	<i>110 166,14</i>	<i>99 943,50</i>	<i>90,72</i>
Wynagrodzenia i pochodne	100 218,25	90 640,57	90,44
Pozostałe wydatki bieżące	9 947,89	9 302,93	93,52
<i>Rozdział 85508 Rodziny zastępcze</i>	<i>133 000,00</i>	<i>121 290,54</i>	<i>91,20</i>
Wydatki bieżące	133 000,00	121 290,54	91,20

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	88 828,00	88 385,26	99,50
Wydatki bieżące	88 828,00	88 385,26	99,50
Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat	20 000,00	10 800,00	54,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	20 000,00	10 800,00	54,00
Rozdział 85595 Pozostała działalność	37 175,00	36 477,44	98,12
Wynagrodzenia i pochodne	1 008,79	1 008,79	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	36 166,21	35 468,65	98,07

W rozdziale 85501 wydatkowano kwotę w wysokości 9.748,25 zł na zwrot niesłusznie pobranych dotacji wraz z odsetkami i kosztami upomnienia przez podopiecznych MGOPS. Wydatki ponoszone były z dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia wychowawcze.

W rozdziale 85502 wydatki ogółem w kwocie 5.775,116,91 zł obejmują zrealizowane zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego oraz świadczenia wychowawczego. W/w kwota uwzględnia wynagrodzenia i pochodne w łącznej wysokości 634.384,39 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 5.140.732,52 zł.

Na kwotę w wysokości 634.384,39 zł składają się:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne (2 etaty) obsługujące program świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego - 179.817,00 zł,
- składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe opłacane od przyznanych świadczeń opiekuńczych dla świadczeniobiorców - 454.567,39 zł.

Z kwoty 5.140.732,52 zł wydatkowano środki między innymi na:

a) wypłacone świadczenia takie jak:

- zasiłki rodzinne - 548.138,88zł,
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 290.549,70 zł,
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 41.000,00 zł,
- świadczenia opiekuńcze - 3.649.367,34 zł,
- fundusz alimentacyjny - 259.682,08 zł,
- świadczenie rodzicielskie – 262.573,50 zł,
- za życiem – 12.000,00 zł,

b) wydatki rzeczowe na dział obsługujący świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny w wysokości 18.945,76 zł,

c) zwrot niesłusznie pobranych dotacji wraz z odsetkami przez podopiecznych MGOPS w wysokości 17.818,26 zł. Wydatki ponoszone były z dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia rodzinne czy świadczenia z funduszu alimentacyjnego.

W rozdziale 85502 wydatki dotyczące obsługi działu świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego były sfinansowane z dotacji budżetu państwa w wysokości 5.681.135,89 zł, świadczeń wychowawczych były sfinansowane z dotacji budżetu państwa w wysokości 40.657,00 zł, z budżetu gminy w wysokości 35.505,76 zł oraz dochodów wpłacanych od osób, które niesłusznie pobierały świadczenia rodzinne czy świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 17.818,26 zł.

W rozdziale 85503 dokonano wydatków związanych z wydaniem Karty Dużej Rodziny w wysokości 2.670,00 zł adekwatnie do ilości złożonych wniosków.

W rozdziale 85504 wydatki obejmują :

- środki na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 90.640,57 zł, które były przeznaczone na zatrudnienie 1 asystenta rodziny, wydatki w wysokości 11.096,17 zł sfinansowane zostały ze środków Funduszu Pracy,

- kwota 9.302,93 zł (z przeznaczeniem między innymi na zwrot kosztów podróży prywatnym samochodem, zakup wody, odpis na ZFŚS, opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, szkolenia pracowników oraz niezbędne wyposażenie stanowiska pracy w siedzibie MGOPS).

W rozdziale 85508 zrealizowano wydatki bieżące z tytułu pieczy zastępczej w wysokości 121.290,54 zł. Wydatki poniesiono adekwatnie do osób przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych w 2023 roku.

W rozdziale 85513 wydatkowano kwotę w wysokości 88.385,26 zł na opłacenie składek z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne z pomocy społecznej. Środki finansowane były w całości z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale 85516, na podstawie Uchwały Nr LIV/421/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie określenia wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w okresie od 1 marca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., została przekazana dotacja dla Niepublicznego żłobka „Promyczek” 2 w Kowalewie Pomorskim w wysokości 10.800,00 zł.

W rozdziale 85595 dokonano wydatków związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w wysokości 34.453,90 zł oraz koszty obsługi zadania w wysokości 1.008,79 zł. Pozostała kwota w wysokości 1.014,75 zł została poniesiona na zakup karty plastikowej w ramach Programu „Kowalewska Karta Seniora”, która następnie została dana osobom wnioskującym o jej wydanie.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	8 282 573,43	7 956 185,36	96,06
<i>Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	<i>1 108 243,29</i>	<i>1 094 421,76</i>	<i>98,75</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	914 943,00	914 943,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	2 766,00	2 766,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	190 534,29	176 712,76	92,75
<i>Rozdział 90002 Gospodarka odpadami</i>	<i>4 324 500,00</i>	<i>4 086 934,19</i>	<i>94,51</i>
Wynagrodzenia i pochodne	335 017,10	323 674,97	96,61
Pozostałe wydatki bieżące	3 989 482,90	3 763 259,22	94,33
<i>Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi</i>	<i>3 500,00</i>	<i>1 357,12</i>	<i>38,77</i>
Wydatki bieżące	3 500,00	1 357,12	38,77
<i>Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	<i>26 120,27</i>	<i>24 767,43</i>	<i>94,82</i>
Wydatki bieżące	26 120,27	24 767,43	94,82
<i>Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</i>	<i>101 180,00</i>	<i>61 688,94</i>	<i>60,97</i>
Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	34 000,00	4 000,00	11,76
Wynagrodzenia i pochodne	20 535,00	18 237,27	88,81
Pozostałe wydatki bieżące	46 645,00	39 451,67	84,58
<i>Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg</i>	<i>497 750,05</i>	<i>481 169,61</i>	<i>96,67</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	13 407,00	13 407,00	100,00
Wydatki bieżące	484 343,05	467 762,61	96,58
<i>Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	<i>28 000,00</i>	<i>27 491,96</i>	<i>98,19</i>
Wydatki bieżące	28 000,00	27 491,96	98,19
<i>Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami</i>	<i>86 044,00</i>	<i>86 043,85</i>	<i>100,00</i>
Wydatki bieżące	86 044,00	86 043,85	100,00

Rozdział 90095 Pozostała działalność	2 107 235,82	2 092 310,50	99,29
Wydatki majątkowe	1 929 600,00	1 929 600,00	100,00
Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	97 000,00	90 203,91	92,99
Wynagrodzenia i pochodne	2 000,00	2 000,00	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	78 635,82	70 506,59	89,66

W rozdziale 90001 zrealizowane wydatki bieżące obejmują postawienie hydrantu, dopłaty do stawek za odprowadzanie ścieków, opłaty za wody opadowe, opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego (wodociągi) oraz opłaty za wypisy z rejestru gruntów, które zostały wykonane do wysokości potrzeb w tym zakresie. Ponadto w ramach wynagrodzeń została zawarta umowa na opracowanie operatu wodnoprawnego.

W rozdziale 90002, na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, poniesiono wydatki w wysokości 4.086.934,19 zł.

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

- wynagrodzenia i pochodnych - 259.462,97 zł,
- wynagrodzenia za inkaso opłaty - 64.212,00 zł,
- obsługi i zagospodarowania Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów - 198.684,76 zł,
- kosztów zakupu materiałów i wyposażenia, zakupu energii, opłaty za likwidację dzikich wysypisk, opłaty pocztowej, odbioru i utylizacji przeterminowanych odpadów medycznych, przeprowadzonych rozmów telefonicznych, kosztów obsługi bankowej, kosztów komorniczych, kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz kosztów związanych z odszkodowaniem za zaginione pojemniki - 40.290,21 zł,
- odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 4.310,66 zł,
- odbioru i zagospodarowania odpadów - 3.519.973,59 zł.

W rozdziale 90003 ujęte zostały poniesione wydatki związane z utrzymaniem czystości.

Natomiast w rozdziale 90004 poniesiono wydatki na zakup materiałów i usług związanych z utrzymaniem terenów zielonych. Na realizację przedsięwzięcia utrzymanie zieleni w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 16.470,27 zł.

W rozdziale 90005 przekazano dotację celową na wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie w wysokości 4.000,00 zł. Uchwałą Nr VII/56/19 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 maja 2019 r. określono zasady udzielania i sposobu rozliczania dotacji celowej na finansowanie ograniczenia niskiej emisji poprzez wymianę źródeł ciepła zasilanych paliwami stałymi w lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie. Dotacja jest skierowana do osób fizycznych będących właścicielami, współwłaścicielami nieruchomości stanowiących lokal mieszkalny, wykorzystywany w całości na własne potrzeby mieszkalne lub użytkownikami wieczystymi nieruchomości wykorzystywanych w całości na własne potrzeby mieszkaniowe. Kwota dotacji jaką mógł otrzymać Beneficjent w ramach dofinansowania wymiany źródła zasilanego paliwem stałym wynosiła 2.000,00 zł. W regulaminie dotacji ustalono limit 20 dofinansowań na rok. Niskie wykonanie dotacji przeznaczonej na realizację programu „Ciepłe mieszkanie” wynika z rozliczenia beneficjenta końcowego z przedsięwzięcia do końca listopada. W przypadku kiedy Beneficjent końcowy rozliczyłby się wcześniej z realizacji przedsięwzięcia termin wypłaty byłby jeszcze w 2023 roku. Beneficjent końcowy rozliczył się 30.11.2023 r. Następnie po sprawdzeniu wniosku o wypłatę środków zostało przekazane rozliczenie Gminy do WFOŚiGW w Toruniu w terminie do 31.12.2023r. Wypłata środków z WFOŚiGW była przekazana na konto gminy w terminie 30 dni od wpłynięcia poprawnego rozliczenia gminy. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczyły realizacji zadania pn.: „Czyste powietrze” i były w całości pokryte z dotacji na ten cel. Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatki na oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych. Wydatki obejmowały zakup i montaż dwóch punktów świetlnych, zakup energii, opłatę za usługę najmu urządzeń - lamp przez Gminę Kowalewo Pomorskie, będące własnością Energa Operator. W ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 7.000,00 zł.

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

W rozdziale 90026 poniesiono wydatki na unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie, aktualizację inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kowalewo Pomorskie oraz usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej w wysokości 86.043,85 zł.

W rozdziale 90095 gmina przekazała środki w formie dotacji dla Gminy - Miasto Grudziądz na podstawie zawartego porozumienia dotyczącego opieki nad bezdomnymi zwierzętami. Ponadto rozdział 90095 obejmuje wydatki związane z utrzymaniem targowiska; utrzymaniem toalety przenośnej; zakupem zestawów higienicznych; opieką nad bezdomnymi zwierzętami; utrzymaniem fontanny w parku; usuwaniem padłych zwierząt przy drogach; usuwaniem barszczu Sosnowskiego/barszczu Mantegazziego; opracowaniem analiz ryzyka dla ujęć wody; przeglądem obszarów i granic aglomeracji; opracowaniem audytu rekompensaty itp. Wydatki zrealizowano do wysokości potrzeb w tym zakresie. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały poniesione w 100,00 % na wykonanie i ustawienie gabloty informacyjnej. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 9.760,60 zł. Ponadto w rozdziale tym przekazano kwotę w wysokości 1.929.600,00 zł jako rekompensata w związku z zawarciem umowy wykonawczej z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o. o., zgodnie z podjętą uchwałą Nr XXIX/248/21 z dnia 29 kwietnia 2021 roku w sprawie powierzenia spółce komunalnej zadań własnych Gminy Kowalewo Pomorskie.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	5 744 340,25	5 716 671,13	99,52
<i>Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury</i>	<i>633 272,82</i>	<i>622 808,04</i>	<i>98,35</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	153 155,00	152 362,00	99,48
Wynagrodzenia i pochodne	20 802,54	20 300,00	97,58
Pozostałe wydatki bieżące	459 315,28	450 146,04	98,00
<i>Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	<i>5 086 312,43</i>	<i>5 069 232,09</i>	<i>99,66</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 397 498,82	3 397 498,82	100,00
Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 462 000,00	1 462 000,00	100,00
Wynagrodzenia i pochodne	25 960,85	24 256,13	93,43
Pozostałe wydatki bieżące	200 852,76	185 477,14	92,34
<i>Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>24 755,00</i>	<i>24 631,00</i>	<i>99,50</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 300,00	12 300,00	100,00
Wydatki bieżące	12 455,00	12 331,00	99,00

W rozdziale 92105 poniesiono wydatki na organizację zebrań wiejskich w sołectwach, dożynek gminnych i sołeckich zgodnie z planem imprez i zapotrzebowaniem społeczeństwa w ramach zadań własnych gminy oraz wydatki zrealizowane przez Koła Gospodyń Wiejskich z naszej gminy w ramach przyznanej pomocy finansowej. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 124.517,09 zł.

W rozdziale 92109 przekazano dotację z budżetu Gminy dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Kowalewie Pomorskim w kwocie 1.462.000,00 zł.

Pozostałe wydatki dotyczą utrzymania świetlic wiejskich. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 143.268,71 zł.

W rozdziale 92120 poniesiono wydatki w wysokości 12.331,00 zł na przegląd budowlany na zabytkach wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków oraz wykonanie geodezyjnego pomiaru przemieszczeń pionowych i poziomych dla obiektu „Ruiny zamku krzyżackiego i przedzamcza” położonego przy ul. Strażackiej w Kowalewie Pomorskim.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT	4 671 522,64	3 591 099,26	76,87
<i>Rozdział 92601 Obiekty sportowe</i>	<i>4 348 536,42</i>	<i>3 276 255,85</i>	<i>75,34</i>
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	690 749,79	71 450,00	10,34
Wynagrodzenia i pochodne	1 510 382,76	1 369 812,09	90,69
Pozostałe wydatki bieżące	2 147 403,87	1 834 993,76	85,45

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	322 986,22	314 843,41	97,48
Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	240 000,00	239 390,00	99,75
Wynagrodzenia i pochodne	2 185,79	2 185,79	100,00
Pozostałe wydatki bieżące	80 800,43	73 267,62	90,68

Wydatki w rozdziale 92601 związane były między innymi z funkcjonowaniem Centrum Rekreacji i Sportu oraz pływalni. Wykonanie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne jest adekwatne do ilości zatrudnionych pracowników. Na niższe wykonanie planu pozostałych wydatków bieżących rzutuje także fakt uzyskania niższych cen zakupu towarów i usług oraz wydatkowania środków finansowych zgodnie z potrzebami.

Wydatki w rozdziale 92605 obejmują dotacje dla klubów sportowych w kwocie 239.390,00 zł na szkolenia młodzieży oraz na organizację imprez sportowych. Dotacja dla LKS „Promień” wyniosła 93.000,00 zł, UKS „Sokół” 42.000,00 zł, UKS „Orlik” 31.000,00 zł, UKS „Olimpijczyk” 30.000,00 zł, Akademia Piłkarska „Młode Lwy” 30.000,00 zł, Stowarzyszenie na Rzecz Ochrony Zdrowia 4.390,00 zł (w kwocie tej ujęto zwrot niewykorzystanej dotacji w wysokości 610,00 zł) i LKS „Promień” - sekcja szachowa 9.000,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zostały wykorzystane w 100,00 %. Pozostałe wydatki bieżące w tym dziale przeznaczono na organizację imprez sportowych oraz na utrzymanie obiektów sportowych. Zorganizowano również imprezę sportową z udziałem osób niepełnosprawnych. W rozdziale tym na realizację przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego wydatkowano kwotę w wysokości 3.334,00 zł.

Wydatki inwestycyjne opisano w dalszej części sprawozdania.

WYDATKI OGÓŁEM	89 193 384,36	80 913 758,03	90,72
-----------------------	----------------------	----------------------	--------------

Wydatki z budżetu na finansowanie inwestycji wynosiły 12.317.078,40 zł, co stanowi 15,22 % wydatków ogółem. Plan wydatków inwestycyjnych wynosił 13.400.805,49 zł i został wykonany w 91,91 %.

Wykonanie zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

WYDATKI INWESTYCYJNE

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 010	4 036 712,39	4 036 712,39	100,00

ROLNICTWO I ŁOWNICTWO

<u>1. Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo</u>	2 096 508,76	2 096 508,76	100,00
---	--------------	--------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2017-2024. Zadanie w trakcie realizacji. Zostały wykonane i odebrane prace budowlano - montażowe. Podpisano umowę na wykonanie prac uzupełniających, płatność za te prace nastąpi w 2024 r.

<u>2. Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące</u>	54 120,00	54 120,00	100,00
---	-----------	-----------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2013-2024. Zadanie w trakcie realizacji. Została opracowana i odebrana dokumentacja projektowa. Prace montażowo - budowlane przewidziano na następne lata.

<u>3. Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach</u>	1 886 083,63	1 886 083,63	100,00
--	--------------	--------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022-2024. Zadanie w trakcie realizacji. Została opracowana i odebrana dokumentacja projektowa. Podpisana została umowa na prace budowlano - montażowe, dokonano odbioru częściowego tych prac. Zakończenie realizacji zadania nastąpi w 2024 roku.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 600	1 172 411,81	717 707,64	61,22

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

1. Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kiełbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649

1 027 111,81 572 407,64 55,73

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2017 - 2023. Zadanie zostało wykonane i odebrane przez ZDW. W ramach złożonych wniosków o wypłatę zaliczki przekazane zostały środki finansowe na realizację zadania. Lider projektu nie wnioskował o wypłatę pozostałych środków.

2. Budowa drogi gminnej w m. Bielsk

10 000,00 10 000,00 100,00

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022 - 2024. W ramach zadania wykonano aktualizację programu funkcjonalno-użytkowego. Podpisana została umowa na realizację zadania w formule zaprojektuj - wybuduj. Planowane zakończenie w 2024 roku.

3. Zakup walca drogowego

61 500,00 61 500,00 100,00

Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach zadania dokonano zakupu używanego walca drogowego.

4. Zakup równiarki drogowej

73 800,00 73 800,00 100,00

Zadanie zakończone i rozliczone. W ramach zadania dokonano zakupu używanej równiarki drogowej.

Plan Wykonanie %

DZIAŁ 750

399 487,36 393 157,24 98,42

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

1. Adaptacja byłego budynku Urzędu Miejskiego na obiekt pełniący funkcje kulturalne (biblioteka, centrum aktywizacji społecznej, Izba pamięci)

111 500,00 111 500,00 100,00

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022 - 2025. Inwestycja w trakcie realizacji. W ramach zadania została opracowana i odebrana dokumentacja projektowa. Prace montażowo - budowlane przewidziano na następne lata.

<u>2. Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie</u>	223 545,12	220 060,00	98,44
---	------------	------------	-------

Zadanie zakończone i rozliczone w 2023 roku.

<u>3. Budowa kotłowni w budynku przy ulicy Plac Wolności 3 w Kowalewie Pomorskim</u>	61 597,24	61 597,24	100,00
--	-----------	-----------	--------

Zadanie zostało zrealizowane i oddane do użytku.

<u>4. Budżet obywatelski</u>	2 845,00	0,00	0,00
------------------------------	----------	------	------

Kwota pozostała jako niewykorzystana.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 754	150 000,00	147 400,00	98,27

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

<u>1. Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zakupy inwestycyjne</u>	25 000,00	22 400,00	89,60
---	-----------	-----------	-------

Zadanie zakończone i rozliczone. Zgodnie z Porozumieniem z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy zawartym w dniu 8 marca 2023 r. oraz Aneksiem z dnia 11 lipca 2023 r., przekazano w dniu 14 czerwca 2023 r. środki finansowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w wysokości 25.000,00 zł. Dotację rozliczono. Środki niewykorzystane w wysokości 2.600,00 zł zostały zwrócone.

<u>2. Dofinansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - Zakupy inwestycyjne</u>	25 000,00	25 000,00	100,00
--	-----------	-----------	--------

Zadanie zakończone i rozliczone. Zgodnie z Porozumieniem z Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Toruniu zawartym w dniu 2 lutego 2023 r., przekazano w dniu 16 maja 2023 r. środki finansowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych w wysokości 25.000,00 zł. Dotację rozliczono.

<u>3. Zakup samochodu dla OSP Chełmoniec</u>	100 000,00	100 000,00	100,00
--	------------	------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana była na lata 2022 - 2023. Inwestycja zakończona i rozliczona.

W dniu 23.05.2023 roku zakupiony został samochód specjalny pożarniczy typu lekkiego do 3,0 t na podwoziu marki FORD Transit dla jednostki OSP Chełmoniec, zastępując wóz bojowy FS Lublin - ŻUK.

Zakupiony samochód zwiększy mobilność bojową jednostki.

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

DZIAŁ 801

OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 418 870,77	2 418 870,76	100,00
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------

1. Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach

2 405 820,77	2 405 820,76	100,00
--------------	--------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2021 - 2024. Inwestycja w trakcie realizacji. Wykonano II etap prac i dokonano częściowej płatności za roboty budowlano - montażowe. Planowane zakończenie zadania w 2024 roku.

<u>2. Montaż klimatyzacji w stołówce szkolnej - Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim</u>	13 050,00	13 050,00	100,00
---	-----------	-----------	--------

Inwestycja zakończona. W ramach zadania zakupiono i zamontowano 2 szt. klimatyzatorów Rotenso Roni 6,8 kW R70Xi R70Xo w pomieszczeniu stołówki szkolnej w budynku Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 852			
POMOC SPOŁECZNA	41 269,55	41 269,55	100,00
<u>1. Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wózków inwalidzkich i wózków dziecięcych wraz z poszerzeniem otworu drzwiowego - usunięcie istniejących przeszkód i wad w dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami przy budynku MGOPS w Kowalewie Pomorskim</u>	41 269,55	41 269,55	100,00

Inwestycja realizowana w latach 2022 - 2023. Inwestycja zakończona i rozliczona. Na realizację w/w zadania zostały pozyskane środki z PFRON w wysokości 13.560,24 zł. Pozostała kwota w wysokości 27.709,31 zł to wkład własny.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 900			
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	928 350,00	928 350,00	100,00
<u>1. Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami</u>	617 583,00	617 583,00	100,00

Inwestycja realizowana w latach 2019 - 2023. Zadanie zostało zrealizowane i odebrane.

<u>2. Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami indywidualnymi w rejonie ulicy Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim</u>	297 360,00	297 360,00	100,00
---	------------	------------	--------

Inwestycja realizowana w latach 2020 - 2023. Zadanie zostało zrealizowane i odebrane.

<u>3. Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim</u>	13 407,00	13 407,00	100,00
---	-----------	-----------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022 - 2024. Inwestycja w trakcie realizacji. Opracowana i odebrana została dokumentacja projektowa. Prace montażowo - budowlane przewidziano na następne lata.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 921			
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	3 562 953,82	3 562 160,82	99,98

<u>1. Wiata biesiadna w Napolu</u>	153 155,00	152 362,00	99,48
------------------------------------	------------	------------	-------

Zadanie zrealizowane i odebrane w ramach Budżetu Obywatelskiego.

<u>2. Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące</u>	2 343 321,14	2 343 321,14	100,00
--	--------------	--------------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2020 - 2024. Inwestycja w trakcie realizacji. Planowane zakończenie w 2024 r. Zakres prac budowlano - montażowych, zaplanowany na 2023 r. został wykonany i odebrany.

<u>3. Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu</u>	1 054 177,68	1 054 177,68	100,00
---	--------------	--------------	--------

Inwestycja realizowana w latach 2021 - 2023. Zadanie zostało zrealizowane i odebrane.

<u>4. Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy murach miejskich w Kowalewie Pomorskim</u>	12 300,00	12 300,00	100,00
--	-----------	-----------	--------

Realizacja inwestycji zaplanowana na lata 2022 - 2024. Inwestycja w trakcie realizacji. Opracowana i odebrana została dokumentacja projektowa. Prace budowlane przewidziano na następne lata.

	Plan	Wykonanie	%
DZIAŁ 926			
KULTURA FIZYCZNA	690 749,79	71 450,00	10,34
<u>1. Montaż systemu nagłośnienia</u>	19 950,00	19 950,00	100,00
Zadanie zakończone i rozliczone. System nagłośnienia został zamontowany na terenie Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim.			
<u>2. Zakup kosiarki na CRiS</u>	23 500,00	23 500,00	100,00
Zadanie zakończone i rozliczone.			
<u>3. Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie</u>	647 299,79	28 000,00	4,33

Realizacja inwestycji zaplanowana była na lata 2021 - 2024. Zadanie w trakcie realizacji. W ramach inwestycji wykonano renowację płyty skateparku. Podpisano umowę na realizację I etapu zadania.

<u>RAZEM</u>	<u>13 400 805,49</u>	<u>12 317 078,40</u>	<u>91,91</u>
---------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------

Wykonanie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska

Dochody : **Plan** **28 000,00** zł

W dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" w rozdziale 90019 "Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska" uzyskano dochody w wysokości 24.937,99 zł.

Wydatki: **Plan** **28 000,00** zł

W rozdziale 90019 poniesiono wydatki z zakresu ochrony środowiska sfinansowane dochodami z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 27.491,96 zł.

Poniesione wydatki dotyczyły likwidacji wysypisk, akcji sprzątanie świata, utylizacji padłych zwierząt, demontażu, odbioru i utylizacji wyrobów zawierających azbest, odbioru odpadów folii oraz opłaty abonamentu za czujniki jakości powietrza działające na terenie miasta Kowalewo Pomorskie. Wydatki te kwalifikują się do tego rodzaju wydatków.

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

Sprawozdanie z realizacji inwestycji za 2023 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa inwestycji	Plan wydatków	Wydatki					W tym środki (do refundacji w 2024 r.)
					Wykonanie na 31.12.2023 r.	z tego źródła finansowania				
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	010	01043	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	2 096 508,76	2 096 508,76	144 591,63	0,00	1 951 917,13	0,00	
2	010	01043	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	54 120,00	54 120,00	54 120,00	0,00	0,00	0,00	
3	010	01043	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach	1 886 083,63	1 886 083,63	186 083,63	0,00	1 700 000,00	0,00	
4	600	60013	Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chelmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649	1 027 111,81	572 407,64	572 407,64	0,00	0,00	0,00	
5	600	60016	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	
6	600	60016	Zakup walca drogowego	61 500,00	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	
7	600	60016	Zakup równiarki drogowej	73 800,00	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	
8	750	75023	Adaptacja byłego budynku Urzędu Miejskiego na obiekt pełniący funkcje kulturalne (biblioteka, centrum aktywizacji społecznej, Izba pamięci)	111 500,00	111 500,00	111 500,00	0,00	0,00	0,00	
9	750	75095	Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie	223 545,12	220 060,00	100 060,00	0,00	120 000,00	0,00	
10	750	75095	Budowa kotłowni w budynku przy ulicy Plac Wolności 3 w Kowalewie Pomorskim	61 597,24	61 597,24	61 597,24	0,00	0,00	0,00	
11	750	75095	Budżet obywatelski	2 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	754	75405	Dofinansowanie Komendy Powiatowej Policji w Golubiu-Dobrzyniu - Zakupy inwestycyjne	25 000,00	22 400,00	22 400,00	0,00	0,00	0,00	
13	754	75411	Dofinansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - Zakupy inwestycyjne	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	
14	754	75412	Zakup samochodu dla OSP Chelmoniec	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
15	801	80101	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	2 405 820,77	2 405 820,76	2 207 070,76	0,00	198 750,00	0,00	
16	801	80101	Montaż klimatyzacji w stołówce szkolnej - Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim	13 050,00	13 050,00	13 050,00	0,00	0,00	0,00	
17	852	85219	Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wózków inwalidzkich i wózków dziecięcych wraz z poszerzeniem otworu drzwiowego - usunięcie istniejących przeszkód i wad w dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami przy budynku MGOPS w Kowalewie Pomorskim	41 269,55	41 269,55	27 709,31	0,00	13 560,24	0,00	

18	900	90001	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	617 583,00	617 583,00	265 845,18	0,00	0,00	351 737,82	17 587,82
19	900	90001	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami indywidualnymi w rejonie ulicy Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim	297 360,00	297 360,00	297 360,00	0,00	0,00	0,00	
20	900	90015	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	13 407,00	13 407,00	13 407,00	0,00	0,00	0,00	
21	921	92105	Wiata biesiadna w Napolu	153 155,00	152 362,00	152 362,00	0,00	0,00	0,00	
22	921	92109	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	2 343 321,14	2 343 321,14	1 001,22	0,00	2 342 319,92	0,00	
23	921	92109	Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chelmoniu	1 054 177,68	1 054 177,68	502 639,68	0,00	551 538,00	0,00	
24	921	92120	Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy murach miejskich w Kowalewie Pomorskim	12 300,00	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	
25	926	92601	Montaż systemu nagłośnienia	19 950,00	19 950,00	19 950,00	0,00	0,00	0,00	
26	926	92601	Zakup kosiarki na CRIS	23 500,00	23 500,00	23 500,00	0,00	0,00	0,00	
27	926	92601	Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	647 299,79	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem				13 400 805,49	12 317 078,40	5 087 255,29	0,00	6 878 085,29	351 737,82	17 587,82

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

Lp.	klasyfikacja dział, rozdział	nazwa programu	wyszczególnienie	Plan		
				plan ogółem	w tym:	
					środki z budżetu krajowego	środki z budżetu UE
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Wydatki majątkowe razem:		Stan na 31 grudnia 2022 rok	2 291 994,60	1 560 256,78	731 737,82
1.1	600-60013	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	999 734,65	999 734,65	0,00
		Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649	Uchwała Nr LX/460/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 czerwca 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	1 027 111,81	1 027 111,81	0,00
1.2	720-72095	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	87 121,93	13 068,29	74 053,64
		Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Uchwała Nr LXVII/507/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	0,00	0,00	0,00
1.3	900-90001	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	692 970,00	341 232,18	351 737,82
		Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	Uchwała Nr LXII/479/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	617 583,00	265 845,18	351 737,82
1.4	926-92601	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	845 886,84	345 886,84	500 000,00
		Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międzypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Uchwała Nr LIX/451/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 maja 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	647 299,79	267 299,79	380 000,00
2.	Wydatki bieżące razem:		Stan na 31 grudnia 2023 rok	544 186,21	50 459,56	493 726,65

2.1	720-72095	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	736,16	736,16	0,00
		Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Uchwała Nr LXVII/507/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	177,22	177,22	0,00
2.2	720-72095	Program operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	340 881,00	0,00	340 881,00
		Grant "Cyfrowa Gmina"				
2.3	720-72095	Program operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	Uchwała Nr LVIII/449/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 18 kwietnia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	9 182,49	0,00	9 182,49
		Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR				
2.4	750-75095	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIV/420/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	341,00	0,00	341,00
		Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014 - 2020	Uchwała Nr LVII/441/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	407,00	0,00	407,00
2.5	801-80101	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	3 496,00	3 496,00	0,00
		EU-geniusz w świecie 3D	Uchwała Nr LIX/451/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 maja 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	18 877,90	18 877,90	0,00
2.6	801-80101	Przyszłość edukacji jest w naszych rękach w ramach programu Erasmus+	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	144 688,09	28 937,62	115 750,47
			Uchwała Nr LXI/471/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	180 860,11	36 172,02	144 688,09
			Uchwała Nr LXVII/507/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	160 675,31	21 561,97	139 113,34
		Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 - 2020	Uchwała Nr LIII/418/22 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie budżetu na 2023 r.	14 224,72	9 842,47	4 382,25

2.7	852-85295	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Uchwała Nr LIV/420/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	14 238,81	9 842,47	4 396,34
			Uchwała Nr LXII/479/23 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 września 2023 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2023 r.	13 985,29	9 842,47	4 142,82
Ogółem (1+2)				2 836 180,81	1 610 716,34	1 225 464,47

Załącznik do sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2023 rok

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich do 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa programu	okres realizacji		plan	wykonanie do 31.12.2023 (narastająco)	%stopień zaawansowania kol. 6/5
		od	do			
1	2	3	4	5	6	7
1	EU-geniusz w świetle 3D	2019	2023	52 931,28	52 902,01	99,94%
2	Grant "Cyfrowa Gmina"	2022	2023	342 480,00	342 480,00	100,00%
3	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2023	1 718,02	1 540,30	89,66%
4	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	2020	2023	38 930,41	36 226,81	93,06%
5	Przyszłość edukacji jest w naszych rękach w ramach programu Erasmus+	2022	2024	180 860,11	160 675,31	88,84%
6	Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	2021	2024	845 886,84	28 000,00	3,31%
7	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2023	188 632,21	188 632,21	100,00%
8	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	2019	2023	637 570,50	637 570,50	100,00%
9	Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kiełbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649	2017	2023	2 270 539,21	1 815 835,04	79,97%
10	Analiza istniejących zasobów urządzeń wodociągowych Gminy Kowalewo Pomorskie wraz z koncepcją ich rozbudowy i modernizacji	2023	2025	130 000,00	0,00	0,00%
11	Czyste Powietrze	2021	2024	149 400,00	92 164,27	61,69%
12	Dostępny Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2023	78 388,90	73 419,52	93,66%
13	Opłata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolnej gruntów	2020	2028	80 711,20	47 817,60	59,25%
14	Remont pokrycia w papie i odwodnienia dachu pływalni w Kowalewie Pomorskim	2023	2024	275 380,00	0,00	0,00%
15	Samotności mówię Nie	2020	2023	1 580 548,79	842 628,22	53,31%
16	Świadczenie usług udostępnienia Platformy wKontakcieJST, Platformy konsultacyjnejst.pl, Platformy Kiedy Odpady, Platformy Dostępny Samorząd oraz aplikacji mobilnej	2023	2025	1 228,77	0,00	0,00%
17	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie	2021	2023	180 000,00	102 872,96	57,15%
18	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	2017	2028	60 000,00	0,00	0,00%

19	Wykonanie geodezyjnego pomiaru przemieszczeń pionowych i poziomych dla obiektu "Ruiny zamku krzyżackiego i przedzamcza" położonego przy ul. Strażackiej w Kowalewie Pomorskim	2023	2024	13 530,00	10 455,00	77,27%
20	Zakup i dystrybucja węgla po preferencyjnych cenach	2022	2023	2 737 163,42	2 304 662,39	84,20%
21	Adaptacja byłego budynku Urzędu Miejskiego na obiekt pełniący funkcje kulturalne (biblioteka, centrum aktywizacji społecznej, Izba pamięci)	2022	2025	1 120 000,00	111 500,00	9,96%
22	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	2020	2024	4 801 001,22	2 390 307,14	49,79%
23	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	2022	2024	5 000 000,00	47 036,70	0,94%
24	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie -	2023	2025	4 500 000,00	0,00	0,00%
25	Budowa kotłowni w budynku przy ul. Plac Wolności 3 w Kowalewie Pomorskim	2022	2023	61 597,24	61 597,24	100,00%
26	Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wózków inwalidzkich i wózków dziecięcych wraz z poszerzeniem otworu drzwiowego - usunięcie istniejących przeszkód i wad w dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami przy budynku MGOPS w Kowalewie Pomorskim	2022	2023	42 869,55	42 869,55	100,00%
27	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór	2023	2025	1 100 000,00	0,00	0,00%
28	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Podborek i Frydrychowo	2023	2025	2 100 000,00	0,00	0,00%
29	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	2022	2024	2 080 000,00	16 605,00	0,80%
30	Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu	2021	2023	1 102 639,68	1 102 639,68	100,00%
31	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	2023	2024	2 060 025,00	0,00	0,00%
32	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	2017	2024	4 700 000,00	4 581 868,63	97,49%
33	Przebudowa części drogi gminnej nr 110138C relacji Frydrychowo - Otoruda	2023	2024	50 000,00	0,00	0,00%
34	Przebudowa drogi gminnej nr 110176C w m. Lipienica oraz cz. drogi wewnętrznej	2023	2024	50 000,00	0,00	0,00%

35	Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie - km od 0+000 do 1+ 084 (110122C), km od 0+000 do 1+ 763 (110127C)	2023	2024	5 200 000,00	0,00	0,00%
36	Przebudowa sieci kanalizacyjnej sanitarnej w Kowalewie Pom. w obrębie ul. Odrodzenia i Strażackiej	2022	2024	1 497 600,00	700,00	0,05%
37	Przebudowa sieci wodociągowej w Kowalewie Pom. w obrębie ul. Strażackiej i Działkowej	2023	2024	50 000,00	0,00	0,00%
38	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach	2022	2024	5 000 000,00	1 945 984,63	38,92%
39	Stacja uzdatniania wody	2021	2024	72 000,00	0,00	0,00%
40	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	2021	2024	4 404 853,77	2 437 932,76	55,35%
41	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami indywidualnymi w rejonie ulicy Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim	2020	2023	325 545,00	326 005,10	100,14%
42	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	400 000,00	13 407,00	3,35%
43	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	2023	2024	321 894,00	0,00	0,00%
44	Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy murach miejskich w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	272 300,00	12 300,00	4,52%
45	Zakup samochodu dla OSP Chelmoniec	2022	2023	100 000,00	100 000,00	100,00%
46	Zakup samochodu na potrzeby przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Kowalewo Pomorskie	2022	2023	223 545,12	220 060,00	98,44%
RAZEM				56 481 770,24	20 148 695,57	35,67%

Załącznik do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2023 rok

Informacja o stanie mienia na 31.12.2023r.

1	2	3		4	5	6		7						8	9
Lp.	Wyszczególnienie składników mienia komunalnego	Wartość początkowa na dzień 01.01.2023r.		Przychody	Rozchody	Wartość końcowa na dzień 31.12.2023r.		Dane dotyczące praw majątkowych – z rubr. 6 przypada.....zł na:						Dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności	Plan dochodów na 2024r.
		Ilość	Wartość			Ilość	Wartość	Prawo własności	Ograniczone prawa rzeczowe	Wierzytelności	Użytkow. Wiecz.	Posiadanie	Inne (wymienić)		
1	0 GRUNTY	347	16 993 886	72 911	52 013	346	17 014 784	14 880 262			2 134 522			963 257	1 258 380
2	I BUDYNKI I LOKALE	120	59 006 927	4 972 916	208 499	120	63 771 344	63 771 344							
3	II OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	475	109 096 503	1 276 419	0	495	110 372 922	110 372 922							
4	III KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	9	2 378 867	0	0	9	2 378 867	2 378 867							
5	IV MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	716	2 910 289	524 189	174 321	811	3 260 157	3 260 157							
6	V SPECJALISTYCZNE URZĄDZENIA I APARATY	89	463 467	169 622	5 002	101	628 087	628 087							
7	VI URZĄDZENIA TECHNICZNE	119	2 385 687	98 252	42 244	143	2 441 695	2 441 695							
8	VII ŚRODKI TRANSPORTU	22	1 097 111	320 060	0	24	1 417 171	1 417 171							
9	VIII NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY	1 778	3 167 230	411 162	42 676	1 905	3 535 716	3 535 716							
10	UDZIAŁY W SPÓŁ. ZGKIM, RTBS i KFPS POLSKA, SIM KZN- TORUŃSKI SP. Z O.O	108 554	8 824 930	0	0	108 554	8 824 930	8 824 930							
	OGÓŁEM		206 324 897	7 845 531	524 755		213 645 673	211 511 151	0	0	2 134 522	0	0	963 257	1 258 380

INFORMACJA

o stanie mienia komunalnego Gminy Kowalewo Pomorskie na dzień 31 grudnia 2023r.

Informacja o stanie mienia komunalnego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku została przygotowana w oparciu o art.267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych oraz art.43 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

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

Niniejsza informacja zawiera dane według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz zmiany, które zaszły w ciągu okresu sprawozdawczego w stanie mienia komunalnego Gminy Kowalewo Pomorskie. Poszczególne składniki majątkowe wykazane zostały w wartości brutto. Ujęte zostały według grup klasyfikacji środków trwałych.

Tabela obejmuje zmiany jakie zachodziły w majątku jednostek organizacyjnych w okresie od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Poniżej przedstawiono szczegółowe informacje dotyczące przychodów i rozchodów w poszczególnych jednostkach z podziałem na grupy klasyfikacji środków trwałych.

URZĄD MIEJSKI

I. GRUPA 0 – GRUNTY

1) Przychód, w tym:

- przekazanie nieruchomości gruntowych ze Skarbu Państwa- Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa z siedzibą w Warszawie – przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Szewa znak TliGG.6810.5.2023, Repetytorium A numer: 6051/2023

*działki nr 45/4 o powierzchni 0,2613 ha;

*działki nr 45/6 o powierzchni 0,0393 ha;

- przekazanie nieruchomości gruntowych ze Skarbu Państwa- Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa z siedzibą w Warszawie – przyjęcie do wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym Szewa znak TliGG.6810.6.2023, Repetytorium A numer: 6058/2023

*działki nr 45/5 o powierzchni 0,0216 ha.

2) Rozchód, w tym:

- sprzedaż nieruchomości gruntowych na rzecz użytkownika wieczystego – wykreślenie z wykazu gruntów w obrębie ewidencyjnym II Kowalewo Pomorskie działek nr 56/4 i 57/1 o powierzchni 0,0977 ha – znak TliGG.6810.1.2023, Akt notarialny Rep. A nr 193/2023.

II. GRUPA 1 – BUDYNKI I LOKALE

1) Przychód, w tym:

- WT/2/ST/2023 modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu;

- ZB/1/ST/2023 modernizacja gospodarki osadowej III etap - stacja Uzdatniania Wody w Marianach, Stacja Uzdatniania Wody w Piątkowie;

- WT 22/ST/2023 modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Piątkowie.

III. GRUPA 2 – OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ

1) Przychód, w tym:

- OT 1/ST/2023 – budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompowniami indywidualnymi w rejonie ulicy Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim;

- protokół zdawczo – odbiorczy - nieodpłatne przejęcie sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w pasie drogowym ul. 1 Maja nr ewid. działek 21, 36/2, 39, 41 obręb 0003 Kowalewo Pomorskie;
- protokół zdawczo – odbiorczy – nieodpłatne przejęcie sieci wodociągowej w miejscowości Podborek obręb 0008 Frydrychowo;
- ZB/1/ST/2023 modernizacja gospodarki osadowej III etap;
- OT 16/ST/2023 budowa wiaty rekreacyjnej w Napolu.

IV. GRUPA 4 – MASZyny, URZĄDZENIA OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

1)Przychód, w tym:

- zakup 2 szt. serwerów w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;
- zakup 2 szt. dysku sieciowego w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;
- zakup 70 szt. laptopów w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;
- zakup 13 szt. stacji roboczych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;
- zakup sprzętu komputerowego na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim

2)Rozchód, w tym:

- protokoły przekazania sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Grant PPGR”;
- protokół przekazania serwera zakupionego w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” do Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim;
- protokoły przekazania 70 szt. laptopów zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” dla szkół podstawowych na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie;
- protokół przekazania 4 szt. stacji roboczych zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” do Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.

V. GRUPA 5 – MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE

1)Przychód, w tym:

- OT 2/ST/2023 zakup kosiarki X 350R dla Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim;
- OT 5/ST/2023 zakup równiarki drogowej;

- OT 6/ST/2023 zakup walca drogowego;
- zakup piły szablastej i kosi spalinowej na potrzeby Ochotniczej Straży Pożarnej w Pluskowęsach oraz Mlewcu;

2)Rozchód, w tym:

- protokół przekazania nr 3/2023 patelni do Szkoły Podstawowej w Pluskowęsach.

VI. GRUPA 6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE

1)Przychód, w tym:

- OT 7/ST/2023 zakup systemu nagłośnienia dla Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim;
- zakup sprzętu dla Centrum Rekreacji i Sportu w Kowalewie Pomorskim (wzmacniacz), sołectw (system monitoringu, sprzęt nagłaśniający) oraz jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej;

2)Rozchód, w tym:

- protokoły przekazania sprzętu dla jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej w Mlewie, Sierakowie oraz w Wielkim Rychnowie.

VII. GRUPA 7 – ŚRODKI TRANSPORTU

1)Przychód, w tym:

- OT 8/ST/2023 zakup samochodu FORD Transit Custom na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim;
- OT 14/ST/2023 zakup samochodu specjalnego pożarniczego FORD Transit dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Chełmońcu.

VIII. GRUPA 8 – NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE

1)Przychód, w tym:

- zakup wyposażenia na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim, sołectw oraz jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej;

1)Rozchód, w tym:

- przekazanie do Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim 2 szt. namiotów.

MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

I. GRUPA 1 – BUDYNKI I LOKALE

1)Przychód, w tym:

- WT/2023 - wykonanie podjazdu dla osób niepełnosprawnych, wózków inwalidzkich i wózków dziecięcych wraz z poszerzeniem otworu drzwiowego do budynku.

II. GRUPA 4 – MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

1)Przychód, w tym:

- zakup sprzętu elektronicznego na potrzeby Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim;

2)Rozchód, w tym:

- likwidacja sprzętu elektronicznego Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w Kowalewie Pomorskim.

III. GRUPA 8 – NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE

1)Przychód, w tym:

- zakup wyposażenia na potrzeby Świetlicy Socjoterapeutycznej oraz Dziennego Domu Pobytu w Kowalewie Pomorskim;

2)Rozchód, w tym:

- likwidacja wyposażenia Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kowalewie Pomorskim.

SZKOŁY ORAZ PRZEDSZKOLE

I. GRUPA 1 – BUDYNKI I LOKALE

1) Przychód, w tym:

* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – WT/2023 montaż klimatyzacji w pomieszczeniu stołówki szkolnej.

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

1)Przychód, w tym:

* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – OT 14/2023 zakup monitora interaktywnego 75” oraz zakup sprzętu komputerowego, wyposażenia, przejęcie z Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim 25 szt. laptopów zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;

* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie – OT 15/2023 zakup zestawu multimedialnego z programami z obszaru polonistycznego oraz mowy w kontekście społecznym, OT 17/2023 zakup zestawu multimedialnego z programami dot. rozwijania kompetencji emocjonalno – społecznych, zakup sprzętu komputerowego oraz przejęcie z Urzędu Miejskiego 18 szt. laptopów zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;

*Szkoła Podstawowa w Pluskowężach - zakup komputera w ramach projektu „Ekopracownia”, przejęcie z Urzędu Miejskiego 15 szt. laptopów zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;

* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – przejęcie z Urzędu Miejskiego 12 szt. laptopów zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina”;

*Przedsiębiorstwo Publiczne w Kowalewie Pomorskim – zakup plotera.

III. GRUPA 5 – MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE

1)Przychód, w tym:

*Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup wyposażenia.

IV. GRUPA 6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE

1)Przychód, w tym:

*Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup sprzętu elektronicznego;

1)Rozchód, w tym:

*Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach – likwidacja wyposażenia.

V. GRUPA 8 - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE

1)Przychód, w tym:

* Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim – zakup wyposażenia, pomocy dydaktycznych oraz książek do zbiorów bibliotecznych w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa;

* Szkoła Podstawowa w Kowalewie Pomorskim – zakup mebli, wyposażenia oraz podręczników w ramach dotacji podręcznikowej oraz książek do zbiorów bibliotecznych w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa;

* Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach – zakup wyposażenia, pomocy dydaktycznych, podręczników w ramach dotacji podręcznikowej oraz pozyskanie książek do zbiorów bibliotecznych;

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

* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – zakup podręczników w ramach dotacji podręcznikowej oraz przyjęcie zakupionych i darowanych książek do zbiorów bibliotecznych;

2)Rozchód, w tym:

* Przedszkole Publiczne w Kowalewie Pomorskim – likwidacja pralki;

* Szkoła Podstawowa w Wielkim Rychnowie - likwidacja podręczników;

* Szkoła Podstawowa w Pluskowęsach - likwidacja ławko - stołu;

* Szkoła Podstawowa w Wielkiej Łące – LT 1/2023 likwidacja elementów placu zabaw oraz podręczników szkolnych.