

Uzasadnienie
do Uchwały Nr/2026 Rady Gminy Obrowo z dnia 29 lipca 2026 roku
w sprawie zmiany budżetu Gminy Obrowo na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Obrowo na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 997 928,43 zł do kwoty 168 398 165,27 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 997 928,43 zł do kwoty 151 790 524,62 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Spółki wodne” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” wprowadza się dochody w kwocie 26 000,00 zł – dotacja z Województwa Kujawsko – Pomorskiego z przeznaczeniem na udzielenie spółkom wodnym pomocy finansowej;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” (dotyczy zadania Ukraina) wprowadza się dochody w kwocie 157,40 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3121.2.30.2026 z dnia 29 czerwca 2026r. z przeznaczeniem na:
 - nadanie numeru PESEL na wnioski w związku z konfliktem na Ukrainie -w urzędzie w kwocie 21,60zł.,
 - aktualizację i uzupełnienie danych obywateli Ukrainy w kwocie 135,80zł.Należne środki z Funduszu Pomocy ustalone zostały na podstawie ilości spraw wykonanych w okresie od 01.01.2026 do 28.02.2026r.;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zwiększa się dochody o 200 000,00 zł;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zwiększa się dochody o 300 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” wprowadza się dochody w kwocie 6 500,00 zł – odszkodowanie ZS w Dobrzejewicach;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” wprowadza się dochody w kwocie 297 124,03 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3120.3.42.2026 z dnia 21 lipca 2026r. 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 dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zwiększa się dochody o 406,00 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3120.3.42.2026 z dnia 21 lipca 2026r. z przeznaczeniem na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się dochody o 112 066,00 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3120.3.41.2026 z dnia 20 lipca 2026r. z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 79 891,00 zł – przesunięcie pomiędzy rozdziałami klasyfikacji budżetowej;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zwiększa się dochody o 6 180,00 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3120.3.38.2026 z dnia 7 lipca 2026r. z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na rzecz beneficjentów ochrony czasowej na podstawie przepisów ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 12 495,00 zł zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego znak WFB.I.3120.3.39.2026 z dnia 10 lipca 2026r. z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” (dotyczy zadania Czyste Powietrze) wprowadza się dochody w kwocie 37 000,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 79 891,00 zł – przesunięcie pomiędzy rozdziałami klasyfikacji budżetowej;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Obrowo przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	167 400 236,84	997 928,43	168 398 165,27
dochody bieżące, w tym:	150 792 596,19	997 928,43	151 790 524,62
Rolnictwo i łowiectwo	687 062,13	26 000,00	713 062,13
Administracja publiczna	2 247 142,80	157,40	2 247 300,20
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	89 179 165,00	500 000,00	89 679 165,00
Oświata i wychowanie	3 130 600,15	303 624,03	3 434 224,18
Pomoc społeczna	2 390 731,11	112 472,00	2 503 203,11
Rodzina	8 815 781,00	18 675,00	8 834 456,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 624 000,00	37 000,00	12 661 000,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Obrowo na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 997 928,43 zł do kwoty 175 024 844,03 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 577 928,43 zł do kwoty 132 802 193,27 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 420 000,00 zł do kwoty 42 222 650,76 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Spółki wodne” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych” wprowadza się wydatki w kwocie 26 000,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie spółkom wodnym pomocy finansowej na realizację zadania „Konservacja rowu melioracyjnego R-C w miejscowości Szembekowo” w kwocie 13 000,00zł oraz zadania „Konservacja rowu melioracyjnego R-B w miejscowości Kuźniki” w kwocie 13 000,00zł ;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” (dotyczy zadania Ukraina) wprowadza się wydatki w kwocie 157,40 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 6 500,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 2 941,76 zł, w tym:
 - w ramach zadania „podręczniki refundacja” wprowadza się wydatki w kwocie 7,78 zł;
 - w ramach pozostałych zadań wprowadza się wydatki w kwocie 2 933,98 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” wprowadza się wydatki w kwocie 294 182,27 zł, w tym:
 - w ramach zadania „podręczniki refundacja” wprowadza się wydatki w kwocie 778,09 zł;
 - w ramach pozostałych zadań wprowadza się wydatki w kwocie 293 404,18 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” (dotyczy zadania Eu-geniusz w świecie naukowych żywiołów) wprowadza się wydatki w kwocie 82 511,50 zł – przesunięcie planu pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 80 000,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 400,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 94 800,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 15 865,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 1 581,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 6,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 6 150,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 30,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 11 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 1 599,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zwiększa się wydatki o 256,00 zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania Czyste Powietrze) wprowadza się wydatki w kwocie 37 000,00 zł;

Dokонуje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 5 898,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 14 102,00 zł;

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zmniejsza się wydatki o 180,00 zł;
- w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” (dotyczy zadania Eu-geniusz w świecie naukowych żywiołów) zmniejsza się wydatki o 82 511,50 zł – przesunięcie pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” (dotyczy zadania dodatek motywacyjny) zmniejsza się wydatki o 360,00 zł;

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura wodociągowa wsi” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 370 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa pomieszczenia gospodarczo - magazynowego w m. Osiek nad Wisłą ” zwiększa się wydatki o 120 000,00 zł;
 - w ramach zadania „Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Obrowo” zwiększa się wydatki o 250 000,00 zł;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Budowa ośrodka zdrowia) wprowadza się wydatki w kwocie 50 000,00 zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Fundusz sołecki Osiek nad Wisłą zadania majątkowe) zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Zadania w zakresie kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Fundusz sołecki Osiek nad Wisłą zadania majątkowe) zmniejsza się wydatki o 15 000,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Obrowo przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	174 026 915,60	997 928,43	175 024 844,03
wydatki bieżące, w tym:	132 224 264,84	577 928,43	132 802 193,27
Rolnictwo i łowiectwo	9 853 020,13	26 000,00	9 879 020,13
Administracja publiczna	23 549 928,86	157,40	23 550 086,26
Oświata i wychowanie	55 217 598,57	466 135,53	55 683 734,10
Pomoc społeczna	5 971 237,11	112 472,00	6 083 709,11
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	82 511,50	-82 511,50	0,00
Rodzina	9 871 802,00	18 675,00	9 890 477,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 229 000,00	37 000,00	11 266 000,00
wydatki majątkowe, w tym:	41 802 650,76	420 000,00	42 222 650,76
Rolnictwo i łowiectwo	5 806 140,00	370 000,00	6 176 140,00
Ochrona zdrowia	0,00	50 000,00	50 000,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	562 078,00	15 000,00	577 078,00
Kultura fizyczna	3 626 783,40	-15 000,00	3 611 783,40

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Obrowo na rok 2026 nie uległy zmianie.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Obrowo na rok 2026 nie uległy zmianie.