

UCHWAŁA NR XX.121.2025
RADY MIEJSKIEJ W CZŁUCHOWIE

z dnia 21 listopada 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Człuchów na 2025 rok

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

§ 1. W uchwale Nr XII.58.2024 Rady Miejskiej w Człuchowie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Człuchów na rok 2025, zmienionej zarządzeniem nr 0050.11.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 27 stycznia 2025 r., zarządzeniem nr 0050.20.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 20 lutego 2025 r., uchwałą Nr XIV.72.2025 z dnia 19 marca 2025 r., zarządzeniem nr 0050.31.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 20 marca 2025 r., zarządzeniem nr 0050.50.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 22 kwietnia 2025 r., zarządzeniem nr 0050.53.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 25 kwietnia 2025 r., uchwałą Nr XV.80.2025 z dnia 14 maja 2025 r., zarządzeniem nr 0050.59.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 15 maja 2025 r., zarządzeniem nr 0050.66.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 28 maja 2025 r., zarządzeniem nr 0050.70.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 9 czerwca 2025 r., uchwałą Nr XVI.92.2025 z dnia 25 czerwca 2025 r., zarządzeniem nr 0050.82.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 27 czerwca 2025 r., zarządzeniem nr 0050.88.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 24 lipca 2025 r., zarządzeniem nr 0050.95.2025 z dnia 25 sierpnia 2025 r., uchwałą Nr XVIII.97.2025 z dnia 17 września 2025 r., zarządzeniem nr 0050.107.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 24 września 2025 r., uchwałą Nr XIX.113.2025 z dnia 15 października 2025 r., zarządzeniem nr 0050.132.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 28 października 2025 r., zarządzeniem nr 0050.139.2025 Burmistrza Miasta Człuchów z dnia 7 listopada 2025 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Miejskiej Człuchów na kwotę **99 886 260,98 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. Dokonuje się podziału dochodów ogółem na:

- a) dochody bieżące w kwocie 85 471 923,08 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1 728 233,02 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 14,
- b) dochody majątkowe w kwocie 14 414 337,90 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 181 966,66 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 14.”;

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. 1. Określa się wydatki budżetu Gminy Miejskiej Człuchów na kwotę **105 015 668,01 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 4, z tego:

- a) wydatki bieżące w kwocie 82 532 608,77 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 2 437 378,29 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 14,
- b) wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem Nr 6 i 7, w kwocie 22 483 059,24 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 672 516,26 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 14.

2. W wydatkach bieżących wyodrębnia się:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 50 517 958,42 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 27 108 296,13 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych w kwocie 23 409 662,29 zł,

- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 16 072 055,06 zł,

- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 12 105 217,00 zł,
- d) obsługę długu w kwocie 1 400 000,00 zł.”;
- 3) § 6. zmienia się w części obejmującej pkt 1-4 oraz 8, które otrzymują brzmienie:
- „1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 13, w tym:
 - a) dochody w kwocie 13 795 924,11 zł,
 - b) wydatki w kwocie 13 795 924,11 zł;
 - 2) dochody w wysokości 726 496,21 zł z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i 191 084,44 zł z tytułu części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz kwotę 1 210 758,83 zł wydatków na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywaniu problemów alkoholowych oraz zwalczania narkomanii - 163 306,21 zł oraz na przeciwdziałanie alkoholizmowi - 1 047 452,62 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 12;
 - 3) dochody w wysokości 33 462,50 zł z tytułu wpływów związanych z korzystaniem ze środowiska oraz kwotę 44 899,58 zł wydatków na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska, zgodnie z załącznikiem Nr 10;
 - 4) dochody w wysokości 1 910 199,68 zł z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz wydatki w wysokości 3 109 894,55 zł na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, zgodnie z załącznikiem Nr 14”;
 - „8) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 11 219 055,06 zł zgodnie z załącznikiem Nr 9, w tym:
 - a) dotacje podmiotowe w kwocie 10 480 880,00 zł,
 - b) dotacje celowe w kwocie 738 175,06 zł;”;
- 5) Załącznik nr 1 – plan dochodów, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 6) Załącznik nr 2 – plan dochodów bieżących, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 7) Załącznik nr 3 – plan dochodów majątkowych, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- 8) Załącznik nr 4 – plan wydatków, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
- 9) Załącznik nr 5 – plan wydatków bieżących, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.
- 10) Załącznik nr 6 – plan wydatków majątkowych, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.
- 11) Załącznik nr 7 - plan wydatków inwestycyjnych i majątkowych, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.
- 12) Załącznik nr 9 - plan dotacji udzielanych z budżetu, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.
- 12) Załącznik nr 10 - plan dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.
- 13) Załącznik nr 12 - plan dochodów i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.
- 14) Załącznik nr 13 - plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.
- 15) Załącznik nr 14 - plan dochodów i wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, zmienia się w części zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej

Mariusz Przyszlak

Zmiany w planie dochodów Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
752			Obrona narodowa	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	39 000,00	39 000,00
		6310	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	57 466 673,16	269 162,43	57 735 835,59
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 409 089,00	2 921,78	4 412 010,78
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	2 921,78	22 921,78
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	884 340,00	266 240,65	1 150 580,65
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	133 000,00	58 084,44	191 084,44
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	518 340,00	208 156,21	726 496,21
801			Oświata i wychowanie	2 868 674,61	-220 000,00	2 648 674,61
	80104		Przedszkola	1 986 184,47	-220 000,00	1 766 184,47
		0970	Wpływy z różnych dochodów	453 281,00	-220 000,00	233 281,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 914 086,45	-2 494 153,25	6 419 933,20
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	36 298,70	36 298,70
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	36 298,70	36 298,70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	23 000,00	10 462,50	33 462,50
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	10 462,50	10 462,50
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	2 561 214,45	-2 540 914,45	20 300,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
Razem				101 342 251,80	-1 455 990,82	99 886 260,98

Zmiany w planie dochodów bieżących Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
752			Obrona narodowa	0,00	39 000,00	39 000,00
	75295		Pozostała działalność	0,00	39 000,00	39 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	39 000,00	39 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	57 466 673,16	269 162,43	57 735 835,59
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 409 089,00	2 921,78	4 412 010,78
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	2 921,78	22 921,78
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	884 340,00	266 240,65	1 150 580,65
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	133 000,00	58 084,44	191 084,44
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	518 340,00	208 156,21	726 496,21
801			Oświata i wychowanie	2 868 674,61	-220 000,00	2 648 674,61
	80104		Przedszkola	1 986 184,47	-220 000,00	1 766 184,47
		0970	Wpływy z różnych dochodów	453 281,00	-220 000,00	233 281,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 191 872,00	46 761,20	6 238 633,20
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	36 298,70	36 298,70
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	36 298,70	36 298,70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	23 000,00	10 462,50	33 462,50
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	10 462,50	10 462,50
Razem				85 336 999,45	134 923,63	85 471 923,08

Zmiany w planie dochodów majątkowych Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
752			Obrona narodowa	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
		6310	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 722 214,45	-2 540 914,45	181 300,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
Razem				16 005 252,35	-1 590 914,45	14 414 337,90

Zmiany w planie wydatków Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
600			Transport i łączność	5 253 748,85	16 000,00	5 269 748,85
	60016		Drogi publiczne gminne	4 883 748,85	16 000,00	4 899 748,85
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	16 000,00	216 000,00
630			Turystyka	260 000,00	-260 000,00	0,00
	63095		Pozostała działalność	260 000,00	-260 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	260 000,00	-260 000,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	6 921 250,00	104 000,00	7 025 250,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	554 650,00	-16 000,00	538 650,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	-16 000,00	384 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	5 720 000,00	120 000,00	5 840 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 400 000,00	120 000,00	5 520 000,00
710			Działalność usługowa	975 310,00	40 000,00	1 015 310,00
	71035		Cmentarze	800 010,00	40 000,00	840 010,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	144 123,00	40 000,00	184 123,00
750			Administracja publiczna	10 404 269,79	26 000,00	10 430 269,79
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 480 674,64	-4 000,00	7 476 674,64
		4260	Zakup energii	254 000,00	-4 000,00	250 000,00
	75095		Pozostała działalność	1 828 272,15	30 000,00	1 858 272,15
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	734 678,74	30 000,00	764 678,74
752			Obrona narodowa	156 356,74	1 234 000,00	1 390 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	1 234 000,00	1 390 356,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 000,00	9 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	36 000,00	36 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 189 000,00	1 189 000,00
801			Oświata i wychowanie	29 205 799,56	396 000,00	29 601 799,56
	80104		Przedszkola	9 422 899,22	66 000,00	9 488 899,22
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 005 619,71	66 000,00	1 071 619,71
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 500 000,00	230 000,00	2 730 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 500 000,00	230 000,00	2 730 000,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 892 969,36	100 000,00	2 992 969,36
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 250 000,00	100 000,00	1 350 000,00
851			Ochrona zdrowia	948 718,18	286 240,65	1 234 958,83
	85153		Zwalczanie narkomanii	105 150,00	58 156,21	163 306,21
		4300	Zakup usług pozostałych	23 100,00	58 156,21	81 256,21
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	839 368,18	208 084,44	1 047 452,62
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	120 000,00	15 000,00	135 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	249 578,18	193 084,44	442 662,62
	85195		Pozostała działalność	4 200,00	20 000,00	24 200,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	20 000,00
852			Pomoc społeczna	9 668 382,00	365 000,00	10 033 382,00
	85203		Ośrodki wsparcia	2 532 811,00	365 000,00	2 897 811,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	904 000,00	365 000,00	1 269 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 065 664,79	-3 663 231,47	12 402 433,32
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 240 000,00	1 200,00	1 241 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	142 000,00	1 200,00	143 200,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 455 000,00	36 298,70	1 491 298,70
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	36 298,70	86 298,70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	34 437,08	10 462,50	44 899,58
		4300	Zakup usług pozostałych	19 500,00	10 462,50	29 962,50
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	4 217 579,67	-3 698 992,67	518 587,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 556 214,45	-2 556 214,45	0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 142 778,22	-1 142 778,22	0,00
	90095		Pozostała działalność	385 630,00	-12 200,00	373 430,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	25 000,00	65 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	183 930,00	2 800,00	186 730,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	-40 000,00	35 000,00
Razem				106 471 658,83	-1 455 990,82	105 015 668,01

Zmiany w planie wydatków bieżących Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
600			Transport i łączność	1 056 748,85	16 000,00	1 072 748,85
	60016		Drogi publiczne gminne	686 748,85	16 000,00	702 748,85
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	16 000,00	216 000,00
710			Działalność usługowa	685 310,00	40 000,00	725 310,00
	71035		Cmentarze	510 010,00	40 000,00	550 010,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	144 123,00	40 000,00	184 123,00
750			Administracja publiczna	8 997 074,79	-4 000,00	8 993 074,79
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 480 674,64	-4 000,00	7 476 674,64
		4260	Zakup energii	254 000,00	-4 000,00	250 000,00
752			Obrona narodowa	0,00	45 000,00	45 000,00
	75295		Pozostała działalność	0,00	45 000,00	45 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 000,00	9 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	36 000,00	36 000,00
801			Oświata i wychowanie	29 002 799,56	396 000,00	29 398 799,56
	80104		Przedszkola	9 266 899,22	66 000,00	9 332 899,22
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 005 619,71	66 000,00	1 071 619,71
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	2 500 000,00	230 000,00	2 730 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 500 000,00	230 000,00	2 730 000,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 892 969,36	100 000,00	2 992 969,36
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 250 000,00	100 000,00	1 350 000,00
851			Ochrona zdrowia	948 718,18	266 240,65	1 214 958,83
	85153		Zwalczanie narkomanii	105 150,00	58 156,21	163 306,21
		4300	Zakup usług pozostałych	23 100,00	58 156,21	81 256,21
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	839 368,18	208 084,44	1 047 452,62
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	120 000,00	15 000,00	135 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	249 578,18	193 084,44	442 662,62
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 202 672,12	75 761,20	11 278 433,32

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	527 000,00	1 200,00	528 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	142 000,00	1 200,00	143 200,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 455 000,00	36 298,70	1 491 298,70
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	36 298,70	86 298,70
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	28 437,08	10 462,50	38 899,58
		4300	Zakup usług pozostałych	19 500,00	10 462,50	29 962,50
	90095		Pozostała działalność	310 630,00	27 800,00	338 430,00
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	25 000,00	65 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	183 930,00	2 800,00	186 730,00
Razem				81 697 606,92	835 001,85	82 532 608,77

Zmiany w planie wydatków majątkowych Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
630			Turystyka	260 000,00	-260 000,00	0,00
	63095		Pozostała działalność	260 000,00	-260 000,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	260 000,00	-260 000,00	0,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	5 800 000,00	104 000,00	5 904 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	400 000,00	-16 000,00	384 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	-16 000,00	384 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	5 400 000,00	120 000,00	5 520 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 400 000,00	120 000,00	5 520 000,00
750			Administracja publiczna	1 407 195,00	30 000,00	1 437 195,00
	75095		Pozostała działalność	1 407 195,00	30 000,00	1 437 195,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	734 678,74	30 000,00	764 678,74
752			Obrona narodowa	156 356,74	1 189 000,00	1 345 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	1 189 000,00	1 345 356,74
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 189 000,00	1 189 000,00
851			Ochrona zdrowia	0,00	20 000,00	20 000,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	20 000,00	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	20 000,00
852			Pomoc społeczna	1 360 000,00	365 000,00	1 725 000,00
	85203		Ośrodki wsparcia	904 000,00	365 000,00	1 269 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	904 000,00	365 000,00	1 269 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 862 992,67	-3 738 992,67	1 124 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 738 992,67	-3 698 992,67	40 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 556 214,45	-2 556 214,45	0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 142 778,22	-1 142 778,22	0,00
	90095		Pozostała działalność	75 000,00	-40 000,00	35 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	75 000,00	-40 000,00	35 000,00
Razem				24 774 051,91	-2 290 992,67	22 483 059,24

Zmiany w planie wydatków inwestycyjnych i majątkowych Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Słowackiego w Człuchowie				5 400 000,00	120 000,00	5 520 000,00
700	70007	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 400 000,00	120 000,00	5 520 000,00
Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Człuchowie				904 000,00	365 000,00	1 269 000,00
852	85203	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	904 000,00	365 000,00	1 269 000,00
Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz Punktu Napraw i Ponownego Użycia Produktów wraz z urządzeniami budowlanymi (w tym panelami fotowoltaicznymi), na terenie zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kiełpinie				3 818 992,67	-3 698 992,67	120 000,00
900	90026	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 556 214,45	-2 556 214,45	0,00
900	90026	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 142 778,22	-1 142 778,22	0,00
Likwidacja barier architektonicznych dla klientów z niepełnosprawnością Urzędu Miejskiego w Człuchowie				285 000,00	30 000,00	315 000,00
750	75095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	285 000,00	30 000,00	315 000,00
Montaż automatycznych defibrylatorów zewnętrznych (AED) na budynkach użyteczności publicznej (MDK, PKP).				0,00	20 000,00	20 000,00
851	85195	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	20 000,00
Ochrona różnorodności przyrodniczej				40 000,00	-40 000,00	0,00
900	90095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	-40 000,00	0,00
Utworzenie karawaningowego miejsca postojowego				40 000,00	-40 000,00	0,00
630	63095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	-40 000,00	0,00
Wykup gruntów				400 000,00	-16 000,00	384 000,00
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	-16 000,00	384 000,00
Zagospodarowanie kąpieliska miejskiego				220 000,00	-220 000,00	0,00
630	63095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	220 000,00	-220 000,00	0,00
Zakupy w zakresie programu ochrony ludności i obrony cywilnej (cysterna, agregat prądotwórczy, paczkowarka, koparko-ladowarka)				0,00	1 189 000,00	1 189 000,00
752	75295	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	1 189 000,00	1 189 000,00
Razem				24 774 051,91	-2 290 992,67	22 483 059,24

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu Miasta Człuchów w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie		Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
					Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	plan przed zmianą	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00
				zmiana	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00
				plan po zmianie	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	0,00
801	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	plan przed zmianą	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00
				zmiana	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
				plan po zmianie	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00
851	85154	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	plan przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
				zmiana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
				plan po zmianie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
Razem				plan przed zmianą	3 748 000,00	1 061 000,00	335 000,00	10 150 880,00	0,00	723 175,06
				zmiana	0,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	15 000,00
				plan po zmianie	3 748 000,00	1 061 000,00	335 000,00	10 480 880,00	0,00	738 175,06

Zmiany w planie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Miasta Człuchów w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 000,00	10 462,50	33 462,50
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	23 000,00	10 462,50	33 462,50
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	10 462,50	10 462,50
Razem				23 000,00	10 462,50	33 462,50

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	34 437,08	10 462,50	44 899,58
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	34 437,08	10 462,50	44 899,58
		4300	Zakup usług pozostałych	19 500,00	10 462,50	29 962,50
Razem				34 437,08	10 462,50	44 899,58

Zmiany w planie dochodów i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii Miasta Człuchów w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	651 340,00	266 240,65	917 580,65
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	651 340,00	266 240,65	917 580,65
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	133 000,00	58 084,44	191 084,44
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	518 340,00	208 156,21	726 496,21
Razem				651 340,00	266 240,65	917 580,65

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
851			Ochrona zdrowia	944 518,18	266 240,65	1 210 758,83
	85153		Zwalczanie narkomanii	105 150,00	58 156,21	163 306,21
		4300	Zakup usług pozostałych	23 100,00	58 156,21	81 256,21
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	839 368,18	208 084,44	1 047 452,62
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	120 000,00	15 000,00	135 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	249 578,18	193 084,44	442 662,62
Razem				944 518,18	266 240,65	1 210 758,83

Zmiany w planie dochodów i wydatków Miasta Człuchów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
752			Obrona narodowa	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	39 000,00	39 000,00
		6310	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
Razem				12 806 924,11	989 000,00	13 795 924,11

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
752			Obrona narodowa	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
	75295		Pozostała działalność	156 356,74	989 000,00	1 145 356,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	9 000,00	9 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	30 000,00	30 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	950 000,00	950 000,00
Razem				12 806 924,11	989 000,00	13 795 924,11

Zmiany w planie dochodów i wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 Miasta Człuchów w 2025 roku

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 556 214,45	-2 540 914,45	15 300,00
Razem				4 451 114,13	-2 540 914,45	1 910 199,68

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 698 992,67	-3 698 992,67	0,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 698 992,67	-3 698 992,67	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 556 214,45	-2 556 214,45	0,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 142 778,22	-1 142 778,22	0,00
Razem				6 808 887,22	-3 698 992,67	3 109 894,55

UZASADNIENIE

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta Człuchów na rok 2025 zostają zmniejszone o kwotę 1 455 990,82 zł do kwoty 99 886 260,98 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 134 923,63 zł do kwoty 85 471 923,08 zł,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 1 590 914,45 zł do kwoty 14 414 337,90 zł.

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Pozostała działalność” 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 39 000,00 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 spadków i darowizn” zwiększa się dochody o 2 921,78 zł do kwoty 22 921,78 zł – zwiększenie na podstawie aktualnego wykonania;
- 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 innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym” zwiększa się dochody o 58 084,44 zł do kwoty 191 084,44 zł - zwiększenie na podstawie aktualnego wykonania;
- 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 innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych” zwiększa się dochody o 208 156,21 zł do kwoty 726 496,21 zł – zwiększenie na podstawie aktualnego wykonania;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” wprowadza się dochody w kwocie 36 298,70 zł – odszkodowania za uszkodzone lampy uliczne;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” wprowadza się dochody w kwocie 10 462,50 zł – zwiększenie na podstawie aktualnego wykonania.

Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” zmniejsza się dochody o 220 000,00 zł do kwoty 233 281,00 zł – na podstawie przewidywanego wykonania.

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami” zwiększa się dochody o 950 000,00 zł do kwoty 1 106 356,74 zł.

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” zmniejsza się dochody o 2 540 914,45 zł do kwoty 15 300,00 zł – przeniesienie realizacji zadania na lata 2026/2027;

Podsumowanie zmian dochodów Miasta Człuchów przedstawia tabela poniżej.

dochody ogółem:	101 342 251,80	-1 455 990,82	99 886 260,98
dochody bieżące, w tym:	85 336 999,45	134 923,63	85 471 923,08
Obrona narodowa	0,00	39 000,00	39 000,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	57 466 673,16	269 162,43	57 735 835,59
Oświata i wychowanie	2 868 674,61	-220 000,00	2 648 674,61
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 191 872,00	46 761,20	6 238 633,20
dochody majątkowe, w tym:	16 005 252,35	-1 590 914,45	14 414 337,90
Obrona narodowa	156 356,74	950 000,00	1 106 356,74
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 722 214,45	-2 540 914,45	181 300,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta Człuchów na rok 2025 zostają zmniejszone o kwotę 1 455 990,82 zł do kwoty 105 015 668,01 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 835 001,85 zł do kwoty 82 532 608,77 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 2 290 992,67 zł do kwoty 22 483 059,24 zł.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 16 000,00 zł do kwoty 216 000,00 zł na dokumentację projektową przed przejęciem drogi (przeniesienie środków z 70005);
- w dziale „Działalność usługowa” w rozdziale „Cmentarze” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 40 000,00 zł do kwoty 184 123,00 zł – opłaty za wywóz nieczystości stałych z cmentarza komunalnego;
- w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 9 000,00 zł - radiotelefony;
- w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej” wprowadza się wydatki w kwocie 36 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 66 000,00 zł do kwoty 1 412 371,62 zł – uzupełnienie planu wydatków przedszkola publicznego;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” zwiększa się wydatki o 230 000,00 zł do kwoty 2 730 000,00 zł – w związku ze zwiększeniem ilości dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności w przedszkolach niepublicznych;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” zwiększa się wydatki o

100 000,00 zł do kwoty 1 350 000,00 zł w związku ze zwiększeniem ilości dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności w szkołach niepublicznych ;

- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Zwalczanie narkomanii” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 58 156,21 zł do kwoty 81 256,21 zł – zwiększenie planu wydatków w związku ze zwiększeniem planu dochodów;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 135 000,00 zł – zwiększenie planu wydatków w związku ze zwiększeniem planu dochodów ;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 193 084,44 zł do kwoty 442 662,62 zł – zwiększenie planu wydatków w związku ze zwiększeniem planu dochodów;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 1 200,00 zł do kwoty 143 200,00 zł – opracowanie operatu wodno-prawnego na wody opadowe i roztopowe – ul. Jeziorna;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 36 298,70 zł do kwoty 86 298,70 zł – remont uszkodzonych lamp – środki z odszkodowania;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 10 462,50 zł do kwoty 29 962,50 zł – zwiększenie planu wydatków w związku ze zwiększeniem dochodów w rozdziale 90019;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 25 000,00 zł do kwoty 65 000,00 zł – remont ogrodu;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 2 800,00 zł do kwoty 186 730,00 zł – odprowadzenie nieczystości płynnych.

Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 250 000,00 zł – przeniesienie środków do rozdziałów 90001 i 90095 – na podstawie przewidywanego wykonania.

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Słowackiego w Człuchowie) zwiększa się wydatki o 120 000,00 zł do kwoty 5 520 000,00 zł – pompy ciepła;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Likwidacja barier architektonicznych dla klientów z niepełnosprawnością Urzędu Miejskiego w Człuchowie) zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 1 437 195,00 zł;
- w dziale „Obrona narodowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Zakupy w zakresie programu ochrony ludności i obrony cywilnej (cysterna, agregat prądotwórczy, paczkowarka, koparko-ładowarka)) wprowadza się wydatki w kwocie 1 189 000,00 zł;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Montaż automatycznych defibrylatorów

zewnątrznych (AED) na budynkach użyteczności publicznej (MDK, PKP).) wprowadza się wydatki w kwocie 20 000,00 zł;

- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Budowa Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Człuchowie) zwiększa się wydatki o 365 000,00 zł do kwoty 1 269 000,00 zł – przesunięcie płatności z roku 2026.

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Turystyka” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 260 000,00 zł do kwoty 0,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Utworzenie karawaningowego miejsca postojowego ” zmniejsza się wydatki o 40 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;
 - w ramach zadania „Zagospodarowanie kąpieliska miejskiego ” zmniejsza się wydatki o 220 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;
 przeniesienie realizacji zadań na rok 2026
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Wykup gruntów) zmniejsza się wydatki o 16 000,00 zł do kwoty 384 000,00 zł – przeniesienie środków do działu 60016 na wykonanie dokumentacji przed przejęciem drogi;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 3 698 992,67 zł do kwoty 40 000,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych oraz Punktu Napraw i Ponownego Użycia Produktów wraz z urządzeniami budowlanymi (w tym panelami fotowoltaicznymi), na terenie zamkniętego składowiska odpadów komunalnych w Kiełpinie” zmniejsza się wydatki o 3 698 992,67 zł do kwoty 0,00 zł – przeniesienie realizacji zadania na lata 2026/2027
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Ochrona różnorodności przyrodniczej) zmniejsza się wydatki o 40 000,00 zł do kwoty 35 000,00 zł – przeniesienie realizacji zadania na rok 2026;

Podsumowanie zmian wydatków Miasta Człuchów przedstawia tabela poniżej.

wydatki ogółem:	106 471 658,83	-1 455 990,82	105 015 668,01
wydatki bieżące, w tym:	81 697 606,92	835 001,85	82 532 608,77
Transport i łączność	1 056 748,85	16 000,00	1 072 748,85
Działalność usługowa	685 310,00	40 000,00	725 310,00
Administracja publiczna	8 997 074,79	-4 000,00	8 993 074,79
Obrona narodowa	0,00	45 000,00	45 000,00
Oświata i wychowanie	29 002 799,56	396 000,00	29 398 799,56
Ochrona zdrowia	948 718,18	266 240,65	1 214 958,83
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 202 672,12	75 761,20	11 278 433,32
wydatki majątkowe, w tym:	24 774 051,91	-2 290 992,67	22 483 059,24
Turystyka	260 000,00	-260 000,00	0,00
Gospodarka mieszkaniowa	5 800 000,00	104 000,00	5 904 000,00
Administracja publiczna	1 407 195,00	30 000,00	1 437 195,00
Obrona narodowa	156 356,74	1 189 000,00	1 345 356,74
Ochrona zdrowia	0,00	20 000,00	20 000,00
Pomoc społeczna	1 360 000,00	365 000,00	1 725 000,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 862 992,67	-3 738 992,67	1 124 000,00