

ZARZĄDZENIE NR 59/2025
BURMISTRZA MIASTA LIPNA

z dnia 17 września 2025 r.

zmieniające uchwałę w sprawie budżetu miasta na 2025 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. d i lit. i oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2025r. poz. 1153) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2024r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, tj. z 2025r. poz.39, 1180), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620, 621)

zarządza się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr IX/51/2024 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasta Lipna na 2025 rok, zmienionej:

- Uchwałą Nr X/53/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 6 lutego 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 12/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 20 lutego 2025 r.,
- Uchwałą Nr XI/61/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 18 marca 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 24/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 31 marca 2025 r.,
- Uchwałą Nr XII/66/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 29 kwietnia 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 35/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 16 maja 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 37/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 maja 2025r.,
- Uchwałą Nr XIII/75/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 17 czerwca 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 45/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 30 czerwca 2025r.,
- Uchwałą Nr XIV/87/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 7 lipca 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 49/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 22 lipca 2025 r.,
- Uchwałą Nr XV/91/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 7 sierpnia 2025r.,
- Uchwałą Nr XVI/94/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 20 sierpnia 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 58/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 sierpnia 2025r.,
- Uchwałą Nr XVII/97/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 9 września 2025r., **wprowadza się następujące zmiany:**

1. § 1 otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody budżetu na 2025 rok w wysokości 103.307.026,64 zł z tego:

- dochody bieżące w wysokości 91.335.942,61 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 11.971.084,03 zł.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

1) Ustala się wydatki budżetu na 2025 rok w wysokości 107.164.972,60 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 86.431.023,61 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 43.793.613,34 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 20.616.931,47 zł,
 - c) dotacje na zadania bieżące – 8.338.714,00 zł,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 13.198.430,00 zł,

e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 – 283.334,80 zł,

f) wydatki na obsługę długu - 200.000,00 zł,

- wydatki majątkowe w wysokości – 20.733.948,99 zł z tego:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 20.733.948,99 zł w tym na programy fin. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 – 8.939.104,71 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

3. § 6 otrzymuje brzmienie: Dochody i wydatki związane z realizacją :

1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami Nr 1.1 i 2.1.

4. Załączniki nr 1 i 1.1 do Uchwały Nr IX/51/2024 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 grudnia 2024 roku otrzymują brzmienie jak załączniki nr 1 i 1.1 do niniejszego zarządzenia.

5. Załączniki nr 2 i 2.1 do Uchwały Nr IX/51/2024 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 grudnia 2024 roku otrzymują brzmienie jak załączniki nr 2 i 2.1 do niniejszego zarządzenia.

6. Załącznik nr 15 do Uchwały Nr IX/51/2024 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 grudnia 2024 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR 59/2025 BURMISTRZA MIASTA LIPNA
z dnia 17 września 2025 roku

I. Dokonuje się **zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 130.951,38 zł**. Plan dochodów po zmianie wynosi 103.307.026,64 zł, a plan wydatków wynosi 107.164.972,60 zł.

II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany:

- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.84.2025 z dnia 5 września br. o przyznaniu środków z Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 poz.167 z późn.zm.) i dotyczy wypłaty zasiłków okresowych w rozdziale 85214 § 2100 **w kwocie 505,00 zł**,

- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12 września br. Nr WFB.I.3120.3.73.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowych:

- 85216 § 2030 o kwotę **25.286,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych,

- 85230 § 2030 o kwotę **37.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” ustanowionego Uchwałą Nr 149 Rady Ministrów – rez.cel.poz.27,

- 85502 § 2010 o kwotę **100.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłku dla opiekunów oraz na realizację art.10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

Ponadto dokonano **zmniejszenia** planu dotacji celowej w rozdziale 85219 § 2030 o kwotę **50.687,62 zł** dot. dotacji na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”, ustanowionego uchwałą nr 62 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024r. (M.P. poz.505).

- pisma Ministra Finansów ST3.4752.10.2025.g z dnia 15 września 2025 r. z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Kwota przyznanych środków to **18.848,00 zł** i zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 75814 § 2100.

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany w jednostkach:

- Urząd Miejski: 75023 (±) 2.500,00 zł, 90095 (±) 2.000,00 zł.

- Szkoła Podstawowa Nr 2: 80101 (+) 6.282,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 3: 80101 (+) 8.983,63 zł, 80150 (+) 900,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 5: 80101 (+) 12.866,00 zł,

- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1: 80104 (-) 9.883,63 zł,

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: 85214 (+) 505,00 zł, 85216 (+) 25.286,00 zł, 85219 (-) 50.687,62 zł, 85230 (+) 37.000,00 zł, 85502 (+) 100.000,00 zł,

- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: 92604 (±) 5.000,00 zł,

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025 roku

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2025 - Plan dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	14 502 466,30	18 848,00	14 521 314,30
	75814		Różne rozliczenia finansowe	234 739,00	18 848,00	253 587,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	134 689,00	18 848,00	153 537,00
852			Pomoc społeczna	5 783 344,92	12 103,38	5 795 448,30
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 643 380,00	505,00	1 643 885,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 302,00	505,00	4 807,00
	85216		Zasiłki stałe	1 846 499,00	25 286,00	1 871 785,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 823 499,00	25 286,00	1 848 785,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	888 538,00	-50 687,62	837 850,38
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	819 834,00	-50 687,62	769 146,38
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	233 500,00	37 000,00	270 500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	233 500,00	37 000,00	270 500,00
855			Rodzina	9 791 539,40	100 000,00	9 891 539,40
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 462 074,00	100 000,00	9 562 074,00
		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	9 364 141,00	100 000,00	9 464 141,00
Razem:				103 176 075,26	130 951,38	103 307 026,64

Załącznik Nr 1.1 do Zarządzenia Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025 roku

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2025 - Plan dochodów zleconych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	9 651 287,00	100 000,00	9 751 287,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 364 141,00	100 000,00	9 464 141,00
		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	9 364 141,00	100 000,00	9 464 141,00
Razem:				10 870 852,01	100 000,00	10 970 852,01

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025 roku

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2025 - Plan wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	9 648 554,55	0,00	9 648 554,55
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 966 197,16	0,00	6 966 197,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	102 700,00	-2 500,00	100 200,00
		4220	Zakup środków żywności	4 500,00	2 500,00	7 000,00
801			Oświata i wychowanie	44 104 138,56	18 848,00	44 122 986,56
	80101		Szkoły podstawowe	23 841 623,80	27 831,63	23 869 455,43
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	57 341,00	70 201,44	127 542,44
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	53 410,00	-33 542,78	19 867,22
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	10 986 141,00	-900,00	10 985 241,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 732,00	-7 927,03	3 804,97
	80104		Przedszkola	10 065 225,00	-9 883,63	10 055 341,37
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 891,00	-4 891,00	0,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	5 724,00	-3 781,92	1 942,08
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 591,00	-1 210,71	380,29
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 543 664,00	900,00	3 544 564,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 950,00	900,00	3 850,00
852			Pomoc społeczna	12 595 990,92	12 103,38	12 608 094,30
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 907 954,00	505,00	1 908 459,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 302,00	505,00	4 807,00
	85216		Zasiłki stałe	1 846 499,00	25 286,00	1 871 785,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 823 499,00	25 286,00	1 848 785,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 955 716,00	-50 687,62	2 905 028,38
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 931 176,00	-42 395,28	1 888 780,72

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	324 015,00	-7 402,21	316 612,79
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 527,00	-890,13	33 636,87
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	389 167,00	37 000,00	426 167,00
		3110	Świadczenia społeczne	218 450,00	37 000,00	255 450,00
855			Rodzina	11 705 162,40	100 000,00	11 805 162,40
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 445 641,00	100 000,00	9 545 641,00
		3110	Świadczenia społeczne	7 923 989,00	100 000,00	8 023 989,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 990 758,31	0,00	15 990 758,31
	90095		Pozostała działalność	8 946 997,00	0,00	8 946 997,00
		4260	Zakup energii	10 000,00	2 000,00	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	11 800,00	-2 000,00	9 800,00
926			Kultura fizyczna	3 048 000,00	0,00	3 048 000,00
	92604		Instytucje kultury fizycznej	2 875 000,00	0,00	2 875 000,00
		4260	Zakup energii	735 000,00	-5 000,00	730 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	5 000,00	15 000,00
			Razem:	107 034 021,22	130 951,38	107 164 972,60

Załącznik Nr 2.1 do Zarządzenia Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025 roku

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2025 - Plan wydatków zleconych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	9 651 287,00	100 000,00	9 751 287,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 364 141,00	100 000,00	9 464 141,00
		3110	Świadczenia społeczne	7 923 989,00	100 000,00	8 023 989,00
			Razem:	10 870 852,01	100 000,00	10 970 852,01

Załącznik Nr 3(15) do Zarządzenia Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025 roku

Plan finansowy dochodów i wydatków środków pochodzących z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym z terytorium tego państwa

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	116,39	0,00	116,39
	75011		Urzędy wojewódzkie	116,39	0,00	116,39
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	116,39	0,00	116,39
758			Różne rozliczenia	134 689,00	18 848,00	153 537,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	134 689,00	18 848,00	153 537,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	134 689,00	18 848,00	153 537,00
801			Oświata i wychowanie	650,44	0,00	650,44
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	650,44	0,00	650,44
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	650,44	0,00	650,44
852			Pomoc społeczna	4 302,00	505,00	4 807,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 302,00	505,00	4 807,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 302,00	505,00	4 807,00
855			Rodzina	3 379,00	0,00	3 379,00
	85595		Pozostała działalność	3 379,00	0,00	3 379,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 379,00	0,00	3 379,00
Razem:				143 136,83	19 353,00	162 489,83

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	116,39	0,00	116,39
	75011		Urzędy wojewódzkie	116,39	0,00	116,39
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	116,39	0,00	116,39
801			Oświata i wychowanie	135 339,44	18 848,00	154 187,44
	80101		Szkoły podstawowe	122 483,00	28 731,63	151 214,63
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	57 341,00	70 201,44	127 542,44
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	53 410,00	-33 542,78	19 867,22
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 732,00	-7 927,03	3 804,97
	80104		Przedszkola	12 206,00	-9 883,63	2 322,37
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 891,00	-4 891,00	0,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	5 724,00	-3 781,92	1 942,08
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 591,00	-1 210,71	380,29
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	650,44	0,00	650,44
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	650,44	0,00	650,44
852			Pomoc społeczna	4 302,00	505,00	4 807,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	4 302,00	505,00	4 807,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 302,00	505,00	4 807,00
855			Rodzina	3 379,00	0,00	3 379,00
	85595		Pozostała działalność	3 379,00	0,00	3 379,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 281,00	0,00	3 281,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	98,00	0,00	98,00
Razem:				143 136,83	19 353,00	162 489,83