

ZARZĄDZENIE NR 76/2025
BURMISTRZA MIASTA LIPNA

z dnia 28 listopada 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, 1436) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025r. poz. 1483), 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.,
- Zarządzeniem Nr 59/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 17 września 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 62/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 30 września 2025r.,
- Uchwałą Nr XVIII/104/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 28 października 2025r.,
- Zarządzeniem Nr 72/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 3 listopada 2025r.,
- Uchwałą Nr XIX/116/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 25 listopada 2025r., **wprowadza się następujące zmiany:**

1. § 1 otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody budżetu na 2025 rok w wysokości 105.642.076,67 zł z tego:

- dochody bieżące w wysokości 95.524.435,55 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 10.117.641,12 zł.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

1) Ustala się wydatki budżetu na 2025 rok w wysokości 109.500.022,63 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 89.899.238,55 zł, w tym na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 43.542.189,04 zł,
- b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 20.966.008,71 zł,
- c) dotacje na zadania bieżące – 8.898.714,00 zł,
- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 16.138.992,00 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 - 70.000,00 zł,

- wydatki majątkowe w wysokości – 19.600.784,08 zł z tego:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 19.600.784,08 zł w tym na programy fin. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 – 6.805.286,98 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.

6. 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.

7. 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.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR 76/2025 BURMISTRZA MIASTA LIPNA
z dnia 28 listopada 2025 roku

I. Dokonuje się **zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 454.788,00 zł**. Plan dochodów po zmianie wynosi 105.642.076,67 zł, a plan wydatków wynosi 109.500.022,63 zł.

II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany na podstawie:

- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 października br. Nr WFB.I.3120.3.132.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziałach:

- 85228 § 2010 o kwotę **34.385,00 zł** z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 3 oraz ust.2 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.

- 85502 § 2010 o kwotę **461.178,00 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 opiekunów oraz realizację art.10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

Ponadto dokonano **zmniejszenia** planu dotacji w 85513 § 2010 o kwotę **1.775,00 zł**

- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 listopada br. Nr WFB.I.3120.3.135.2025 o **zmniejszeniu** planu dotacji celowej w rozdziale 85230 § 2030 o kwotę **39.000,00 zł** w rządowym programie „Posiłek w szkole i w domu” w 2025 roku.

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany w jednostkach:

- Urząd Miejski: 85295 (+) 26.000,00 zł,

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: 85219 (±) 31.085,33 zł, 85228 (+) 34.385,00 zł, 85230 (+) 65.000,00 zł, 85295 (±) 2.500,00 zł, 85502 (+) 461.178,00 zł, 85513 (-) 1.775,00 zł.

- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: 92604 (±) 3.613,00 zł,

- Centrum Usług Wspólnych: 75085 (±) 15.926,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 2: 80101 (-) 126.849,00 zł, 80107 (+) 17.631,00 zł, 80150 (+) 139.218,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 3: 80101 (+) 29.628,00 zł, 80107 (+) 1.973,00 zł, 80148 (-) 23.045,00 zł, 80150 (-) 38.556,00 zł.

- Szkoła Podstawowa Nr 5: 80101 (-) 61.581,00 zł, 80107 (+) 11.000,00 zł, 80150 (+) 50.581,00 zł,

- Przedszkole Miejskie Nr 3: 80104 (+) 1.413,00 zł, 80148 (-) 1.413,00 zł.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 76/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 listopada 2025 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	6 678 273,78	-4 615,00	6 673 658,78
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	621 023,00	34 385,00	655 408,00
		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	458 160,00	34 385,00	492 545,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	270 500,00	-39 000,00	231 500,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	270 500,00	-39 000,00	231 500,00
855			Rodzina	11 865 918,62	459 403,00	12 325 321,62
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 437 108,00	461 178,00	11 898 286,00
		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	11 339 175,00	461 178,00	11 800 353,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
		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	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
Razem:				105 187 288,67	454 788,00	105 642 076,67

Załącznik Nr 1.1 do Zarządzenia Nr 76/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 listopada 2025 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	537 214,00	34 385,00	571 599,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	458 160,00	34 385,00	492 545,00
		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	458 160,00	34 385,00	492 545,00
855			Rodzina	11 725 638,00	459 403,00	12 185 041,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 339 175,00	461 178,00	11 800 353,00
		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	11 339 175,00	461 178,00	11 800 353,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
		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	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
Razem:				13 071 116,25	493 788,00	13 564 904,25

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 76/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 listopada 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	9 556 158,55	0,00	9 556 158,55
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 380 634,00	0,00	1 380 634,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	983 914,00	15 000,00	998 914,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 026,00	-15 926,00	34 100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 845,00	926,00	26 771,00
801			Oświata i wychowanie	44 338 967,84	0,00	44 338 967,84
	80101		Szkoły podstawowe	24 293 478,43	-158 802,00	24 134 676,43
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 290,00	300,00	9 590,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 977 478,00	-60 000,00	1 917 478,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 400 417,00	-46 632,00	2 353 785,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	299 062,00	-21 000,00	278 062,00
		4300	Zakup usług pozostałych	226 419,00	-300,00	226 119,00
		4430	Różne opłaty i składki	26 070,00	1 450,00	27 520,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	870 608,00	28 430,00	899 038,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	11 437 241,00	-61 050,00	11 376 191,00
	80104		Przedszkola	10 222 532,37	1 413,00	10 223 945,37
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 547,00	-3 021,00	90 526,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	615 327,00	6 021,00	621 348,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	68 691,00	-2 500,00	66 191,00
		4260	Zakup energii	233 012,00	-8 584,00	224 428,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	241 687,00	1 497,00	243 184,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 235 824,00	8 000,00	2 243 824,00
	80107		Świetlice szkolne	918 298,00	30 604,00	948 902,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 107,00	1 000,00	127 107,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 848,00	4 604,00	35 452,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	691 133,00	25 000,00	716 133,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 620 181,00	-24 458,00	1 595 723,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	979 873,00	-20 000,00	959 873,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 851,00	-6 038,00	63 813,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 914,00	1 580,00	36 494,00

	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 576 722,00	151 243,00	3 727 965,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 500,00	15 000,00	63 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	489 522,00	15 000,00	504 522,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	59 912,00	1 500,00	61 412,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	117 208,00	26 746,00	143 954,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 657 867,00	92 997,00	2 750 864,00
852			Pomoc społeczna	13 305 889,78	-4 615,00	13 301 274,78
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 854 148,86	0,00	2 854 148,86
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 848 923,92	-30 000,00	1 818 923,92
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	318 154,66	-1 085,33	317 069,33
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	33 822,28	1 085,33	34 907,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 320,00	30 000,00	80 320,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 164 759,00	34 385,00	2 199 144,00
		4300	Zakup usług pozostałych	458 160,00	34 385,00	492 545,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	450 834,00	-65 000,00	385 834,00
		3110	Świadczenia społeczne	255 450,00	-22 168,00	233 282,00
		4220	Zakup środków żywności	195 384,00	-42 832,00	152 552,00
	85295		Pozostała działalność	1 103 539,92	26 000,00	1 129 539,92
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 396,00	-2 500,00	5 896,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 000,00	2 500,00	34 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	27 400,00	26 000,00	53 400,00
855			Rodzina	13 824 571,62	459 403,00	14 283 974,62
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 420 675,00	461 178,00	11 881 853,00
		3110	Świadczenia społeczne	9 747 923,00	461 178,00	10 209 101,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 113,00	-1 500,00	7 613,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 840,00	1 500,00	9 340,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
926			Kultura fizyczna	3 064 000,00	0,00	3 064 000,00
	92604		Instytucje kultury fizycznej	2 891 000,00	0,00	2 891 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	-1 389,00	1 111,00
		4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	-2 224,00	117 776,00

	4430	Różne opłaty i składki	12 500,00	2 224,00	14 724,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 088,00	1 389,00	48 477,00
		Razem:	109 045 234,63	454 788,00	109 500 022,63

Załącznik Nr 2.1 do Zarządzenia Nr 76/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 listopada 2025 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	537 214,00	34 385,00	571 599,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	458 160,00	34 385,00	492 545,00
		4300	Zakup usług pozostałych	458 160,00	34 385,00	492 545,00
855			Rodzina	11 725 638,00	459 403,00	12 185 041,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 339 175,00	461 178,00	11 800 353,00
		3110	Świadczenia społeczne	9 747 923,00	461 178,00	10 209 101,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	385 738,00	-1 775,00	383 963,00
Razem:				13 071 116,25	493 788,00	13 564 904,25