

ZARZĄDZENIE NR 79/2025
BURMISTRZA MIASTA LIPNA

z dnia 8 grudnia 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.,
- Zarządzeniem Nr 76/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 28 listopada 2025r., **wprowadza się następujące zmiany:**

1. § 1 otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody budżetu na 2025 rok w wysokości 105.731.594,07 zł z tego:

- dochody bieżące w wysokości 95.613.952,95 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 10.117.641,12 zł.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

- 1) Ustala się wydatki budżetu na 2025 rok w wysokości 109.589.540,03 zł, z tego:
- wydatki bieżące w wysokości 89.988.755,95 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 43.629.420,23 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 20.897.990,92 zł,
 - c) dotacje na zadania bieżące – 8.898.714,00 zł,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 16.209.296,00 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 załącznikiem Nr 2.1.

6. Załącznik nr 1 do Uchwały Nr IX/51/2024 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 30 grudnia 2024 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 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.

8. 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 79/2025 BURMISTRZA MIASTA LIPNA
z dnia 8 grudnia 2025 roku

I. Dokonuje się **zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 89.517,40 zł**. Plan dochodów po zmianie wynosi 105.731.594,07 zł, a plan wydatków wynosi 109.589.540,03 zł.

II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany na podstawie:

- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 listopada br. Nr WFB.I.3120.3.140.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziałach:

- 85213 § 2030 o kwotę **215,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej,

- 85214 § 2030 o kwotę **73.808,00 zł** na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej,

- umowy DW25081/EE-klasa z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o udzieleniu dotacji na dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Priorytetowego „Ekoklasa na 5” w kwocie **14.983,40 zł** w rozdziale 80101 § 2460 na realizację przedsięwzięcia pn. „Doposażenie pracowni biologiczno-chemicznej” w Szkole Podstawowej Nr 3.

- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.114.2025 z dnia 3 grudnia 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 i dotyczy wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi w rozdziale 85595 § 2100 w kwocie **511,00 zł**,

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany w jednostkach:

- Urząd Miejski: 60016 (±) 15.650,00 zł, 75023 (+) 17.000,00 zł, 75095 (-) 17.000,00 zł, 75412 (±) 4.000,00 zł, 80113 (+) 4.000,00 zł, 80195 (-) 4.000,00 zł,

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: 85205 (±) 23,62 zł, 85213 (+) 215,00 zł, 85214 (+) 73.808,00 zł, 85219 (±) 244,54 zł, 85595 (+) 511,00 zł.

- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: 92604 (±) 500,00 zł,

- Szkoła Podstawowa Nr 3: 80101 (+) 28.183,40 zł, 80150 (-) 13.200,00 zł.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 79/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 8 grudnia 2025 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	2 940 233,16	14 983,40	2 955 216,56
	80101		Szkoły podstawowe	1 402 279,00	14 983,40	1 417 262,40
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	14 983,40	14 983,40
852			Pomoc społeczna	6 673 658,78	74 023,00	6 747 681,78
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	193 389,00	215,00	193 604,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	193 389,00	215,00	193 604,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 058 313,00	73 808,00	2 132 121,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 049 978,00	73 808,00	2 123 786,00
855			Rodzina	12 325 321,62	511,00	12 325 832,62
	85595		Pozostała działalność	3 687,00	511,00	4 198,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 687,00	511,00	4 198,00
Razem:				105 642 076,67	89 517,40	105 731 594,07

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 79/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 8 grudnia 2025 roku

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	971 100,00	0,00	971 100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	956 100,00	0,00	956 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	75 000,00	-6 650,00	68 350,00
		4270	Zakup usług remontowych	126 000,00	15 650,00	141 650,00
		4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	-9 000,00	20 000,00
750			Administracja publiczna	9 556 158,55	0,00	9 556 158,55
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 776 197,16	17 000,00	6 793 197,16
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 200 000,00	100 000,00	3 300 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	230 000,00	-8 000,00	222 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	-9 000,00	31 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	415 604,00	-50 000,00	365 604,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	110 000,00	-16 000,00	94 000,00
	75095		Pozostała działalność	291 500,00	-17 000,00	274 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	150 000,00	-17 000,00	133 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	389 050,00	0,00	389 050,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	65 100,00	0,00	65 100,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 000,00	-4 000,00	11 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	4 000,00	17 000,00
801			Oświata i wychowanie	44 338 967,84	14 983,40	44 353 951,24
	80101		Szkoły podstawowe	24 134 676,43	28 183,40	24 162 859,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	194 337,00	13 200,00	207 537,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	55 000,00	14 983,40	69 983,40
		4260	Zakup energii	599 377,00	-3 000,00	596 377,00
		4300	Zakup usług pozostałych	226 119,00	3 000,00	229 119,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	459 150,00	4 000,00	463 150,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	208 000,00	4 000,00	212 000,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 727 965,00	-13 200,00	3 714 765,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	29 700,00	-13 200,00	16 500,00
	80195		Pozostała działalność	148 072,88	-4 000,00	144 072,88

	4430	Różne opłaty i składki	17 892,88	-4 000,00	13 892,88
--	------	------------------------	-----------	-----------	-----------

852		Pomoc społeczna	13 301 274,78	74 023,00	13 375 297,78
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	0,00	6 000,00
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 614,00	19,50	4 633,50
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	805,00	3,98	808,98
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	81,00	-23,62	57,38
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,14	500,14
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	193 389,00	215,00	193 604,00
		4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne	193 389,00	215,00	193 604,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 247 220,00	73 808,00	2 321 028,00
		3110 Świadczenia społeczne	2 239 885,00	73 808,00	2 313 693,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 854 148,86	0,00	2 854 148,86
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 818 923,92	231,00	1 819 154,92
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	317 069,33	13,54	317 082,87
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 907,61	-13,21	34 894,40
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	80 320,00	-231,33	80 088,67
855		Rodzina	14 283 974,62	511,00	14 284 485,62
	85595	Pozostała działalność	3 687,00	511,00	4 198,00
		3290 Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 580,00	496,00	4 076,00
		4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	107,00	15,00	122,00
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
		4260 Zakup energii	610 000,00	-500,00	609 500,00
		4430 Różne opłaty i składki	14 724,00	500,00	15 224,00
		Razem:	109 500 022,63	89 517,40	109 589 540,03

Załącznik Nr 2.1 do Zarządzenia Nr 79/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 8 grudnia 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	571 599,00	0,00	571 599,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	68 704,00	0,00	68 704,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	551,00	231,00	782,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	123,00	13,54	136,54
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26,00	-13,21	12,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	320,00	-231,33	88,67
			Razem:	13 564 904,25	0,00	13 564 904,25

Załącznik Nr 3(15) do Zarządzenia Nr 79/2025 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 8 grudnia 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	175 918,00	0,00	175 918,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	175 918,00	0,00	175 918,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	175 918,00	0,00	175 918,00
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	6 135,00	0,00	6 135,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	6 135,00	0,00	6 135,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 135,00	0,00	6 135,00
855			Rodzina	3 687,00	511,00	4 198,00
	85595		Pozostała działalność	3 687,00	511,00	4 198,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 687,00	511,00	4 198,00
Razem:				186 506,83	511,00	187 017,83

II. Wydatki

III. 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	176 568,44	0,00	176 568,44
	80101		Szkoły podstawowe	173 595,63	0,00	173 595,63
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	127 641,44	0,00	127 641,44
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	36 762,41	0,00	36 762,41
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 191,78	0,00	9 191,78
	80104		Przedszkola	2 322,37	0,00	2 322,37
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	0,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 942,08	0,00	1 942,08
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	380,29	0,00	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	6 135,00	0,00	6 135,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	6 135,00	0,00	6 135,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	6 135,00	0,00	6 135,00
855			Rodzina	3 687,00	511,00	4 198,00
	85595		Pozostała działalność	3 687,00	511,00	4 198,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 580,00	496,00	4 076,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	107,00	15,00	122,00
Razem:				186 506,83	511,00	187 017,83