

**ZARZĄDZENIE NR 13/2026**  
**BURMISTRZA MIASTA LIPNA**

z dnia 27 lutego 2026 r.

**zmieniające uchwałę w sprawie budżetu miasta na 2026 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 XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasta Lipna na 2026 rok, zmienionej:

- Uchwałą Nr XXI/131/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 13 stycznia 2026r.,
- Uchwałą Nr XXII/134/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 5 lutego 2026r., **wprowadza się następujące zmiany:**

1. § 1 otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody budżetu na 2026 rok w wysokości 107.472.096,49 zł z tego:

- dochody bieżące w wysokości 104.445.574,49 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 3.026.522,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

1) Ustala się wydatki budżetu na 2026 rok w wysokości 110.710.701,98 zł, z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 95.720.094,59 zł, w tym na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 49.238.918,00 zł,
- b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 22.780.579,71 zł,
- c) dotacje na zadania bieżące – 8.998.809,00 zł,
- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 12.812.186,00 zł,
- e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 – 1.889.601,88 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości – 14.990.607,39 zł, z tego:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne – 14.990.607,39 zł w tym na programy fin. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 – 3.493.064,47 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

3. § 4 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 XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 roku otrzymują brzmienie jak załączniki nr 1 i 1.1 do niniejszego zarządzenia.

5. Załączniki nr 2 i 2.1 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 roku otrzymują brzmienie jak załączniki nr 2 i 2.1 do niniejszego zarządzenia.

6. Załącznik nr 15 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**UZASADNIENIE**  
**DO ZARZĄDZENIA NR 13/2026 BURMISTRZA MIASTA LIPNA**  
**z dnia 27 lutego 2026 roku**

**I.** Dokonuje się zmian po stronie dochodów i wydatków - **zwiększenie ogółem o kwotę 1.794,71 zł.**

Plan dochodów po zmianie wynosi 107.472.096,49 zł, a wydatków 110.710.701,98 zł .

**Wynik budżetu po zmianach wynosi (-) 3.238.605,49 zł.**

**II.** Po stronie dochodów wprowadzono zmiany na podstawie:

- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.8.2026 z dnia 9 lutego 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 **4.092,00 zł.**
- decyzji z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3120.1.29.2026 z dnia 3 lutego br. o ostatecznym podziale planu dotacji z budżetu państwa na rok 2026. W wyniku aktualizacji zmieniły się kwoty dotacji w rozdziałach:
  - 75011 § 2010 (-) 20.252,00 zł,
  - 85213 § 2030 (+) 858,00 zł,
  - 85219 § 2010 (+) 7.518,00 zł,
  - 85219 § 2030 (+) 8.026,00 zł,
  - 85295 § 2010 (+) 1.552,71 zł.

**III.** Po stronie wydatków wprowadzono zmiany w:

**Urząd Miejski:** 75011 (-) 20.252,00 zł, 75075 (±) 5.000,00 zł,

**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:**

85213 (+) 858,00 zł, 85219 (+) 15.544,00 zł, 85295 (+) 1.552,71 zł, 85595 (+) 4.092,00 zł.

**Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 lutego 2026 roku**

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2026 - Plan dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>486 131,00</b>	<b>-20 252,00</b>	<b>465 879,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 831,00	-20 252,00	461 579,00
		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	481 819,00	-20 252,00	461 567,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5 742 800,08</b>	<b>17 954,71</b>	<b>5 760 754,79</b>
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	175 746,00	858,00	176 604,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	175 746,00	858,00	176 604,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	568 364,00	15 544,00	583 908,00
		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	21 924,00	7 518,00	29 442,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	546 440,00	8 026,00	554 466,00
	85295		Pozostała działalność	1 012 245,08	1 552,71	1 013 797,79
		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	10 350,00	1 552,71	11 902,71
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>9 665 596,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>9 669 688,00</b>
	85595		Pozostała działalność	255,00	4 092,00	4 347,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	255,00	4 092,00	4 347,00
<b>Razem:</b>				<b>107 470 301,78</b>	<b>1 794,71</b>	<b>107 472 096,49</b>

**Załącznik Nr 1.1 do Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 lutego 2026 roku**

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2026 - Plan dochodów zleconych

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>481 819,00</b>	<b>-20 252,00</b>	<b>461 567,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 819,00	-20 252,00	461 567,00
		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	481 819,00	-20 252,00	461 567,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>342 802,00</b>	<b>9 070,71</b>	<b>351 872,71</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	21 924,00	7 518,00	29 442,00
		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	21 924,00	7 518,00	29 442,00
	85295		Pozostała działalność	10 350,00	1 552,71	11 902,71
		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	10 350,00	1 552,71	11 902,71
<b>Razem:</b>				<b>10 371 443,00</b>	<b>-11 181,29</b>	<b>10 360 261,71</b>

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 lutego 2026 roku**

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2026 - Plan wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>12 089 352,47</b>	<b>-20 252,00</b>	<b>12 069 100,47</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	600 395,00	-20 252,00	580 143,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400 000,00	-17 000,00	383 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 500,00	6 148,00	79 648,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 500,00	-400,00	11 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 300,00	-5 000,00	16 300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00	-4 000,00	13 300,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	80 000,00	0,00	80 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	10 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	-5 000,00	5 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>14 575 348,18</b>	<b>17 954,71</b>	<b>14 593 302,89</b>
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	175 746,00	858,00	176 604,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	175 746,00	858,00	176 604,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 751 619,00	15 544,00	2 767 163,00
		3110	Świadczenia społeczne	21 600,00	7 407,00	29 007,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 794 980,32	6 733,00	1 801 713,32
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	330 031,68	1 176,00	331 207,68
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 073,00	117,00	43 190,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 724,00	111,00	72 835,00
	85295		Pozostała działalność	2 488 726,18	1 552,71	2 490 278,89
		4430	Różne opłaty i składki	210 350,00	1 552,71	211 902,71
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>12 086 865,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>12 090 957,00</b>
	85595		Pozostała działalność	255,00	4 092,00	4 347,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	248,00	3 973,00	4 221,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7,00	119,00	126,00
			<b>Razem:</b>	<b>110 708 907,27</b>	<b>1 794,71</b>	<b>110 710 701,98</b>

**Załącznik Nr 2.1 do Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 lutego 2026 roku**

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2026 - Plan wydatków zleconych

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>481 819,00</b>	<b>-20 252,00</b>	<b>461 567,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 819,00	-20 252,00	461 567,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	351 529,00	-17 000,00	334 529,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 503,00	-2 852,00	69 651,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 237,00	-400,00	6 837,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>342 802,00</b>	<b>9 070,71</b>	<b>351 872,71</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	21 924,00	7 518,00	29 442,00
		3110	Świadczenia społeczne	21 600,00	7 407,00	29 007,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,00	111,00	435,00
	85295		Pozostała działalność	10 350,00	1 552,71	11 902,71
		4430	Różne opłaty i składki	10 350,00	1 552,71	11 902,71
<b>Razem:</b>				<b>10 371 443,00</b>	<b>-11 181,29</b>	<b>10 360 261,71</b>

**Załącznik Nr 3(15) do Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta Lipna z dnia 27 lutego 2026 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
855			<b>Rodzina</b>	<b>255,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>4 347,00</b>
	85595		Pozostała działalność	255,00	4 092,00	4 347,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	255,00	4 092,00	4 347,00
<b>Razem:</b>				<b>255,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>4 347,00</b>

**II. Wydatki**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			<b>Rodzina</b>	<b>255,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>4 347,00</b>
	85595		Pozostała działalność	255,00	4 092,00	4 347,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	248,00	3 973,00	4 221,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7,00	119,00	126,00
<b>Razem:</b>				<b>255,00</b>	<b>4 092,00</b>	<b>4 347,00</b>