

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XVIII/104/2025 RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE
z dnia 28 października 2025 roku

- I. Dokonuje się **zwiększenia dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 2.687.996,24 zł**. Plan dochodów po zmianie wynosi 106.531.032,10 zł, a plan wydatków wynosi 110.388.978,06 zł.
- II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany na podstawie:
- wpływu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w **kwocie 1.075,00 zł** (wpływ 11 września br.) w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” w rozdziale 90005, z przeznaczeniem na pomoc techniczną dla gmin CP – do umowy TO22051.
 - decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 3 października br. Nr WFB.I.3120.3.97.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziale 85502 § 2010 o **kwotę 37.871,00 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 zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art.10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.
 - decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 7 października br. Nr WFB.I.3120.3.99.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowych w:
 - 01095 § 2010 o **kwotę 4.684,96 zł** z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na II termin 2025r.- rez.cel.poz.7,
 - 85415 § 2030 o **kwotę 50.000,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art.90d i art.90e ustawy o systemie oświaty – rez.cel.poz.26.
 - pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.94.2025 z dnia 13 października 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 zasiłków okresowych w rozdziale 85214 § 2100 w **kwocie 1.328,00 zł**.
 - decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z 15 października br. Nr WFB.I.3120.3.103.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziale 75011 § 2010 o **kwotę 97.876,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych na podstawie rozliczenia dotacji na zadania z zakresu spraw obywatelskich wg ilości spraw wykonanych do końca sierpnia br. oraz na podstawie rozliczenia dotacji na zadania z zakresu spraw obywatelskich wg ilości spraw wykonanych do końca sierpnia br. oraz na podstawie prognozowanych potrzeb do końca 2025 roku, z uwzględnieniem obowiązującej stawki roboczogodziny tj. 50,02 zł,
 - decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 października 2025 r. Nr WFB.I.3120.3.106.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowych w:
 - 85214 § 2030 o **kwotę 412.100,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art.147 ust.7 ustawy o pomocy społecznej,
 - 85216 § 2030 o **kwotę 389.414,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.
 - decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 14 października br. Nr WFB.I.3120.3.101.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziale 80153 § 2010 o **kwotę 1.525,28 zł** z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupów podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – zgodnie z postanowieniami art.55 ust.3 oraz art. 69 ust.2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 października br. Nr WFB.I.3120.3.104.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowych w:
 - 85228 § 2010 o **kwotę 23.570,00 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,
 - 85415 § 2040 o **kwotę 8.433,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2023-2025 – rez.cel.cel.26,
 - 85502 § 2010 o **kwotę 1.837.163,00 zł** z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach 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 zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.
- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.99.2025 z dnia 21 października 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 zapewnienia wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi w rozdziale 85595 § 2100 w **kwocie 308,00 zł**.
- pisma Ministra Finansów ST3.4752.11.2025.g z dnia 17 października 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 **9.486,00 zł** i zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 75814 § 2100.

Ponadto uaktualniono plan dochodów własnych w rozdziałach:

Urząd Miejski

- 70005 (+) 231.588,00 zł (sprzedaż składników majątkowych),
- 75023 (+) 2.400,00 zł (rozliczenia za lata ubiegłe),
- 75601 (+) 10.000,00 zł (karta podatkowa),
- 75616 (+) 39.093,00 zł (rekompensaty utraconych dochodów),
- 80104 (-) 195.000,00 zł (zmniejszone wpływy z not obciążeniowych za dzieci z poza terenu Gminy),
- 90095 (-) 373.419,00 zł (zmniejszony wpływ z refundacji w roku 2025 w zadaniu inwestycyjnym „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie II etap”.

MOSIR

- 92604 (+) 16.000,00 zł (wpływy z usług),

Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1

- 80104 (+) 2.000,00 zł (wpływy z rozliczeń),

Szkoła Podstawowa Nr 3

- 80101 (+) 80.500,00 zł (wpływy z usług za wyżywienie w stołówce szkolnej i z pozostałych dochodów).

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany:

Urząd Miejski:

- 01095 (+) 4.684,96 zł (z dotacji na zadania zlecone – akcyza),
- 60016 (+) 15.000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa parkingu w Złotopolu”,
- 75011 (+) 97.876,00 zł (z dotacji na zadania zlecone),
- 75023 (-) 150.000,00 zł w zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja pomieszczeń Ratusz Miejskiego w Lipnie”,
- 75702 (-) 140.000,00 zł (zmniejszony plan na odsetki od kredytów),

- 80104 (+) 310.000,00 zł (dotacja dla niepublicznych przedszkoli),
- 80149 (+) 250.000,00 zł (dotacja dla niepublicznych przedszkoli – dzieci z orzeczeniami),
- 80195 (-) 937.919,00 zł,
- 85295 (+) 80.000,00 zł (przygotowanie dokumentacji w celu pozyskania środków na dofinansowanie i realizację projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego),
- 90005 (+) 1.075,00 zł (Czyste powietrze),
- 90015 (-) 50.000,00 zł w zadaniu inwestycyjnym „Modernizacja oświetlenia na terenie miasta”,
- 90095 (-) 63.419,00 zł w tym wydatki bieżące zmniejszone o 90.000,00 zł, a w wydatkach majątkowych w zadaniu inwestycyjnym pn. „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie II etap” zwiększenie o 26.581,00 zł,
- 92116 (+) 50.000,00 zł w zadaniu inwestycyjnym pn. „Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie”.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:

- 85202 (-) 40.000,00 zł, 85214 (-) 363.428,00 zł, 85215 (-) 11.000,00 zł, 85216 (+) 389.414,00 zł, 85219 (+) 62.750,00 zł, 85228 (+) 6.670,00 zł, 85295 (+) 15.620,00 zł, 85502 (+) 1.875.034,00 zł, 85504 (+) 12.530,00 zł, 85508 (+) 32.500,00 zł, 85595 (+) 308,00 zł.

Centrum Usług Wspólnych

- 75085 (+) 2.640,00 zł, 80153 (+) 15,09 zł, 80195 (-) 2.640,00 zł, 85415 (+) 58.433,00 zł,

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

- 92604 (+) 16.000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja Basenu Miejskiego w Lipnie”,

Szkoła Podstawowa Nr 2:

- 80101 (+) 197.671,50 zł, 80107 (-) 10.000,00 zł, 80150 (-) 8.300,00 zł, 80153 (+) 631,11 zł.

Szkoła Podstawowa Nr 3:

- 80101 (+) 115.085,00 zł, 80107 (+) 20.000,00 zł, 80148 (+) 60.000,00 zł, 80150 (+) 89.658,00 zł, 80153 (+) 850,88 zł.

Szkoła Podstawowa Nr 5:

- 80101 (+) 98.371,50 zł, 80107 (-) 12.300,00 zł, 80146 (±) 1.700,00 zł, 80150 (-) 49.200,00 zł, 80153 (+) 28,20 zł.

Przedszkole Miejskie Nr 3:

- 80104 (+) 58.000,00 zł, 80148 (+) 2.000,00 zł.

Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1

- 80104 (-) 53.000,00 zł, 80148 (+) 60.000,00 zł, 80149 (-) 5.000,00 zł.

IV. W planie finansowym rachunku dochodów oświatowych na rok 2025 dokonano przesunięcia po stronie wydatków w kwocie 5.000,00 zł (z energii na usługi pozostałe) w Zespole Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie.