

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XX/125/2025 RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE
z dnia 16 grudnia 2025 roku

I. Dokonuje się zmian:

- po stronie dochodów **zmniejszenie ogółem o kwotę 300.128,22 zł,**
- po stronie wydatków **zmniejszenie ogółem o kwotę 510.128,22 zł.**

Plan dochodów po zmianie wynosi 105.431.465,85 zł, a wydatków 109.079.411,81 zł.

Wynik budżetu po zmianach wynosi (-) 3.647.945,96 zł.

Rozchody wynoszą **14.801.756,64 zł** w tym kwota 13.901.756,64 zł pozostaje przeznaczona na lokaty (zwiększono o 210.000,00 zł).

II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany na podstawie:

- pisma Ministra Finansów ST3.4752.14.2025.g z dnia 9 grudnia 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 **24.783,00 zł** i zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 75814 § 2100.

Po stronie wydatków:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 6.196,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 12.391,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 6.196,00 zł,
- pisma Ministra Finansów ST3.4751.34.2025.4g z dnia 27 listopada 2025 r. o przyznaniu dla Miasta Lipna **kwoty 18.928,00 zł** dodatkowych dochodów na rok 2025 z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Środki zostały umieszczone po stronie dochodów w rozdziale 75835 § 2750. Powyższa kwota została przyznana z tytułu dofinansowania wzrostu zakresu zadań oświatowych w stosunku do zadań przyjętego do obliczenia potrzeb oświatowych na rok 2025.
- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12 grudnia br. Nr WFB.I.3120.3.150.2025 o zmianie planu dotacji celowych w rozdziałach:
 - **zwiększenie** 85502 § 2010 o **kwotę 412.449,00 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”.
 - **zmniejszenie** 85228 § 2010 o **kwotę 60.638,00 zł** i jest to dotacja na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z 18 ust. 1 pkt 3 oraz ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej.
- decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12 grudnia br. Nr WFB.I.3120.3.146.2025 o **zwiększeniu** planu dotacji celowej w rozdziale 85195 § 2010 o **kwotę 599,00 zł** z przeznaczeniem na pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, zgodnie z art.7 ust.4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2025r., poz.1461).

Dokonano uaktualnienia planu dochodów własnych w rozdziałach:

- 75616 (+) 15.072,00 zł (Urząd Miejski – zwiększone wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych),
- 80148 (+) 10.000,00 zł (Szkoła Podstawowa Nr 3 wpływy z odpłatności za posiłki w stołówce)
- 92604 (+) 60.000,00 zł (MOSIR – zwiększone dochody za usługi),

Ponadto konieczna była zmiana po stronie dochodów dot. realizacji zadań z udziałem środków zewnętrznych w tym:

- w projekcie „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus nr umowy FEKP.08.24-IŻ.00-0066/24 z budżetu roku 2025 na rok 2026 w **kwocie 372.214,22 zł**. Zmiana dotyczy przeprowadzenia przetargu który w pierwszym terminie został anulowany ze względu na niedostarczenie przez uczestników odpowiednich dokumentów wymaganych przez przepisy o zamówieniach publicznych. Umowa o wykonanie inwestycji zostanie podpisana dopiero w grudniu 2025 rok, a realizacja nastąpi dopiero w 2026 roku.
- w projekcie „Zielone Miasto Lipno” przeniesiono **kwotę 409.107,00 zł** do roku 2026 (zmiana terminów realizacji).

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany:

Urząd Miejski:

- 85295 (-) 26.000,00 zł,
- 90095 (-) 409.107,00 zł dot. przeniesienia realizacji płatności na rok 2026 w zadaniu „Zielone Miasto Lipno”,

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:

- 85195 (+) 599,00 zł, 85219 (±) 4,68 zł, 85228 (-) 60.638,00 zł, 85295 (-) 582.214,22 zł dot. projektu „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie” w tym kwota wydatków bieżących w wysokości 229.895,10 zł i wydatków majątkowych 142.319,12,00 zł przeniesiona do roku 2026, pozostała kwota 210.000,00 zł została umieszczona w rozchodach budżetu, 85502 (+) 412.449,00 zł, 85503 (±) 536,00 zł.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji:

- 92604 (+) 120.000,00 zł w tym zwiększone wydatki bieżące o 100.000,00 zł (energia i usługi pozostałe) oraz 20.000,00 zł to wydatki inwestycyjne.

Szkoła Podstawowa Nr 2

- 80101 (+) 6.196,00 zł,

Szkoła Podstawowa Nr 3

- 80101 (+) 12.391,00 zł, 80148 (+) 10.000,00 zł,

Szkoła Podstawowa Nr 5

- 80101 (+) 6.196,00 zł,

IV. W planie finansowym rachunku dochodów oświatowych na rok 2025 dokonano zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 7.000,00 zł w Zespole Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie.