

ZARZĄDZENIE NR 0050.77.2025
WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 20 października 2025 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubanie na 2025 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz. 1153) oraz art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz Dz. U. z 2025 roku poz. 39 i poz. 1180) oraz § 13 pkt 2 uchwały nr VI/44/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2025 Wójt Gminy Lubanie zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale nr VI/44/2024 Rady Gminy Lubanie z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2025 zmienionej uchwałami i zarządzeniami:

- Nr 0050.29.2025 z dnia 28 lutego 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr VII/58/2025 z dnia 27 marca 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.43.2025 z dnia 25 kwietnia 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.47.2025 z dnia 15 maja 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr VIII/66/2025 z dnia 27 maja 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.54.2025 z dnia 29 maja 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr IX/72/2025 z dnia 17 czerwca 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.60.2025 z dnia 30 czerwca 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr X/74/2025 z dnia 16 lipca 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.67.2025 z dnia 31 lipca 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - XI/76/2025 z dnia 14 sierpnia 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.68.2025 z dnia 29 sierpnia 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.72.2025 z dnia 19 września 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.73.2025 z dnia 30 września 2025 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - XII/81/2025 z dnia 15 października 2025 roku Rady Gminy Lubanie,
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w **§ 1 DOCHODY BUDŻETU** w wysokości 40.309.764,85 zł zwiększa się do kwoty 40.779.553,83 zł;
- 2) w **§ 1 pkt 1** Dochody bieżące w wysokości 30.598.241,59 zł zwiększa się do kwoty 31.068.030,57 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 3) w **§ 2 ust. 1 WYDATKI BUDŻETU** w wysokości 46.443.248,07 zł zwiększa się do kwoty 46.913.037,05 zł;
- 4) w **§ 2 ust. 1 pkt 1** Wydatki bieżące w wysokości 28.610.010,78 zł zwiększa się do kwoty 29.079.799,76 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 5) w **§ 6 ust. 1** Zmienia się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy

Larysa Krzyżańska

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.77.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 20 października 2025 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	8 864 173,28	180 530,98	9 044 704,26
	01095		Pozostała działalność	356 769,10	180 530,98	537 300,08
		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	356 769,10	180 530,98	537 300,08
750			Administracja publiczna	113 037,00	10 969,00	124 006,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	84 841,00	10 969,00	95 810,00
		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	84 831,00	10 969,00	95 800,00
852			Pomoc społeczna	666 820,60	42 703,00	709 523,60
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	136 691,00	20 616,00	157 307,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	135 691,00	20 616,00	156 307,00

	85216		Zasiłki stałe	124 683,00	22 087,00	146 770,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	123 683,00	22 087,00	145 770,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	7 920,00	7 040,00	14 960,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 920,00	7 040,00	14 960,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 920,00	7 040,00	14 960,00
855			Rodzina	2 065 986,20	228 546,00	2 294 532,20
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 473 957,00	228 526,00	1 702 483,00
		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	1 388 907,00	228 526,00	1 617 433,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	210,00	20,00	230,00
		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	200,00	20,00	220,00
Razem:				40 309 764,85	469 788,98	40 779 553,83

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.77.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 20 października 2025 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo	11 142 663,78	180 530,98	11 323 194,76
	01095		Pozostała działalność	359 969,10	180 530,98	540 500,08
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 677,43	2 941,44	8 618,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	968,57	501,81	1 470,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	684,27	13,97	698,24
		4300	Zakup usług pozostałych	165,20	82,60	247,80
		4430	Różne opłaty i składki	350 273,63	176 991,16	527 264,79
750			Administracja publiczna	5 846 263,17	10 969,00	5 857 232,17
	75011		Urzędy wojewódzkie	204 642,00	10 969,00	215 611,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	144 059,80	9 312,54	153 372,34
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 800,00	1 656,46	27 456,46
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	70 504,00	0,00	70 504,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 100,00	0,00	3 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	940,73	-1,04	939,69

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159,27	1,04	160,31
852			Pomoc społeczna	1 056 742,60	42 703,00	1 099 445,60
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	184 791,00	20 616,00	205 407,00
		3110	Świadczenia społeczne	183 291,00	20 616,00	203 907,00
	85216		Zasiłki stałe	125 383,00	22 087,00	147 470,00
		3110	Świadczenia społeczne	124 183,00	22 087,00	146 270,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 773 925,59	0,00	3 773 925,59
	85395		Pozostała działalność	3 773 925,59	0,00	3 773 925,59
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 715,72	114,20	41 829,92
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 880,81	16,40	3 897,21
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	99 818,99	-130,60	99 688,39
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	17 920,00	7 040,00	24 960,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	17 920,00	7 040,00	24 960,00
		3240	Stypendia dla uczniów	17 920,00	7 040,00	24 960,00
855			Rodzina	2 632 415,60	228 546,00	2 860 961,60
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 552 781,00	228 526,00	1 781 307,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 190 495,00	212 409,00	1 402 904,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 243,00	5 728,00	79 971,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	173 746,00	10 249,00	183 995,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 393,00	140,00	2 533,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	201,40	20,00	221,40
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20,82	20,00	40,82
Razem:				46 443 248,07	469 788,98	46 913 037,05

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.77.2025
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 20 października 2025 r.

*Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 roku po zmianach*

Dział	Rozdział	§	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem	z tego:				
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
						Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń	Świadczenia społeczne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
010			537.300,08	537.300,08	537.300,08	8.618,87	1.470,38	-	-
	01095		537.300,08	537.300,08	537.300,08	8.618,87	1.470,38	-	-
		2010	537.300,08	-	-	-	-	-	-
		4010	-	8.618,87	8.618,87	8.618,87	-	-	-
		4110	-	1.470,38	1.470,38	-	1.470,38	-	-
		4210	-	198,24	198,24	-	-	-	-
		4300	-	247,80	247,80	-	-	-	-
		4430	-	526.764,79	526.764,79	-	-	-	-
600			9.591,78	9.591,78	9.591,78	6.320,00	1.155,62	-	-
	60004		9.591,78	9.591,78	9.591,78	6.320,00	1.155,62	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
		2010	9.591,78	-	-	-	-	-	-
		4110	-	1.078,20	1.078,20	-	1.078,20	-	-
		4120	-	77,42	77,42	-	77,42	-	-
		4170	-	6.320,00	6.320,00	6.320,00	-	-	-
		4210	-	242,00	242,00	-	-	-	-
		4300	-	1.874,16	1.874,16	-	-	-	-
750			95.800,00	95.800,00	95.800,00	81.861,07	13.938,93	-	-
	75011		95.800,00	95.800,00	95.800,00	81.861,07	13.938,93	-	-
		2010	95.800,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	79.186,82	79.186,82	79.186,82	-	-	-
		4040	-	2.674,25	2.674,25	2.674,25	-	-	-
		4110	-	13.938,93	13.938,93	-	13.938,93	-	-
751			68.504,00	68.504,00	68.504,00	17.156,29	2.092,66	-	-
	75101		1.100,00	1.100,00	1.100,00	939,69	160,31	-	-
		2010	1.100,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	939,69	939,69	939,69	-	-	-
		4110	-	160,31	160,31	-	160,31	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	75107		67.404,00	67.404,00	67.404,00	16.216,60	1.932,35	-	-
		2010	67.404,00	-	-	-	-	-	-
		3030	-	39.750,00	39.750,00	-	-	-	-
		4010	-	7.816,60	7.816,60	7.816,60	-	-	-
		4110	-	1.742,96	1.742,96	-	1.742,96	-	-
		4120	-	189,39	189,39	-	189,39	-	-
		4170	-	8.400,00	8.400,00	8.400,00	-	-	-
		4210	-	6.941,05	6.941,05	-	-	-	-
		4220	-	714,00	714,00	-	-	-	-
		4300	-	1.850,00	1.850,00	-	-	-	-
801			33.228,95	33.228,95	33.228,95	-	-	-	-
	80153		33.228,95	33.228,95	33.228,95	-	-	-	-
		2010	33.228,95	-	-	-	-	-	-
		4210	-	328,96	328,96	-	-	-	-
		4240	-	32.899,99	32.899,99	-	-	-	-
852			6.879,72	6.879,72	6.879,72	-	-	1.537,59	-
	85215		1.583,72	1.583,72	1.583,72	-	-	1.537,59	-
		2010	1.583,72	-	-	-	-	-	-
		3110	-	1.537,59	1.537,59	-	-	1.537,59	-
		4210	-	46,13	46,13	-	-	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
	85295		5.296,00	5.296,00	5.296,00	-	-	-	-
		2010	5.296,00	-	-	-	-	-	-
		4300	-	5.296,00	5.296,00	-	-	-	-
855			1.635.047,00	1.635.047,00	1.635.047,00	39.492,00	175.217,58	1.402.904,00	-
	85502		1.617.433,00	1.617.433,00	1.617.433,00	39.342,00	175.187,00	1.402.904,00	-
		2010	1.617.433,00	-	-	-	-	-	-
		3110	-	1.402.904,00	1.402.904,00	-	-	1.402.904,00	-
		4010	-	39.342,00	39.342,00	39.342,00	-	-	-
		4110	-	174.224,00	174.224,00	-	174.224,00	-	-
		4120	-	963,00	963,00	-	963,00	-	-
	85503		220,00	220,00	220,00	150,00	30,58	-	-
		2010	220,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	150,00	150,00	150,00	-	-	-
		4110	-	26,90	26,90	-	26,90	-	-
		4120	-	3,68	3,68	-	3,68	-	-
		4210	-	39,42	39,42	-	-	-	-
	85513		17.394,00	17.394,00	17.394,00	-	-	-	-
		2010	17.394,00	-	-	-	-	-	-
		4130	-	17.394,00	17.394,00	-	-	-	-
Ogółem			2.386.351,53	2.386.351,53	2.386.351,53	153.448,23	193.875,17	1.404.441,59	-

Dział	Rozdział	§	Dochody
1.	2.	3.	4.
750			59,00
	75011		59,00
		2350	59,00
855			54.000,00
	85502		54.000,00
		2350	54.000,00
Ogółem			54.059,00

Uzasadnienie

do zarządzenia nr 0050.77.2025 Wójta Gminy Lubanie z dnia 20 października 2025 roku w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubanie na 2025 rok zawartych w załącznikach od nr 1 do 3

Proponowane zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na 2025 rok wynikające z zarządzenia nr 0050.77.2025 Wójta Gminy Lubanie spowodują wzrost dochodów i wydatków budżetowych o 469.788,98 zł. Główny powód to przyjęcie planu dotacji na zadania zlecone i własne oraz zmiany planu wydatków w ramach działu.

Wyżej wymienione zmiany według klasyfikacji budżetowej opisano poniżej.

DOCHODY

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo Rozdział 01095 – Pozostała działalność

Wojewoda Kujawsko – Pomorski na podstawie decyzji Nr WFB.I.3120.3.99.2025 z dnia 7 października 2025 roku przyznał gminie dotację w kwocie 180.530,98 zł na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy w II terminie płatniczym 2025 roku.

Na zwrot podatku akcyzowego przypada 176.991,16 zł a na pokrycie kosztów gminy 3.539,82 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników wykonujących powierzone zadanie zaplanowano 3.443,25 zł, zakupy materiałów i usługi – 96,57 zł, co stanowi 2% od środków przeznaczonych na zwrot akcyzy.

Dział 750 – Administracja publiczna Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.103.2025 z dnia 15 października 2025 roku zwiększa się plan dotacji celowej na zadania zlecone o 10.969,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, 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 prognozowanych potrzeb do końca 2025 roku, z uwzględnieniem obowiązującej stawki roboczogodziny tj. 50,02 zł.

Na podstawie zwiększenia planu dochodów zwiększa się plan wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników o 9.312,54 zł oraz składki na ubezpieczenia społeczne o 1.656,46 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.106.2025 z dnia 16 października 2025 roku zwiększa się o 20.616,00 zł plan dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

W odniesieniu do wyżej wymienionej decyzji wojewody zwiększa się plan dotacji celowej na realizację zadań własnych o 22.087,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.99.2025 z dnia 7 października 2025 roku zwiększa się plan dotacji celowej na zadania własne o 7.040,00 zł.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (stypendia i zasiłki szkolne).

Dział 855 – Rodzina

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.104.2025 z dnia 15 października 2025 roku zwiększa się plan dotacji celowej na realizację zadań zleconych o 228.526,00 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”.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w paragrafie świadczeń społecznych o 212.409,00 zł, wynagrodzeń osobowych pracowników o 5.728,00 zł, składek na ubezpieczenia społeczne o 10.249,00 zł oraz składek na Fundusz Pracy o 140,00 zł.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Decyzją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.99.2025 z dnia 7 października 2025 roku zwiększa się o 20,00 zł plan dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny.

Po stronie wydatków zwiększa się plan w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia.

WYDATKI

Oprócz zmian wymienionych łącznie z dochodami wprowadza się kolejne zmiany:

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

W wyniku zwiększenia od 1 kwietnia 2025 roku wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe dokonuje się korekty pierwotnie przyjętych planów na realizację zadań z zakresu administracji rządowej to jest prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w paragrafach wynagrodzeń i pochodnych.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Rozdział 85395 – Pozostała działalność

W ramach realizowanego zadania bieżącego pn. "Klub Seniora w gminie Lubanie" dokonuje się zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej poprzez zmniejszenie planu pierwotnie przeznaczonego na wynagrodzenia bezosobowe o 130,60 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu w paragrafach pochodnych od wynagrodzeń łącznie o 130,60 zł.

Po wprowadzeniu przedstawionych zmian plan dochodów ogółem wyniesie 40.779.553,83zł w tym dochody bieżące stanowią kwotę 31.068.030,57 zł.

Wydatki ogółem zamkną się kwotą 46.913.037,05 zł z tego wydatki bieżące wyniosą 29.079.799,76 zł.