

ZARZĄDZENIE NR 0050.67.2026
WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 23 września 2026 r.

w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2026 roku poz. 662 i poz. 912), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 roku poz. 1483, poz. 1844 i poz. 1846 oraz Dz. U. z 2026 roku poz. 426, poz. 635, poz. 680 i poz. 912) oraz § 13 pkt 2 i 4 uchwały nr XIV/102/2025 Rady Gminy Lubanie z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2026 Wójt Gminy Lubanie zarządza, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIV/102/2025 Rady Gminy Lubanie z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Lubanie na rok 2026 zmienionej uchwałami i zarządzeniami:

- Nr 0050.4.2026 z dnia 13 stycznia 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.21.2026 z dnia 9 marca 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr XV/115/2026 z dnia 27 marca 2026 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.29.2026 z dnia 27 kwietnia 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr XVI/119/2026 z dnia 28 maja 2026 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.37.2026 z dnia 2 czerwca 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr XVII/125/2026 z dnia 11 czerwca 2026 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.45.2026 z dnia 30 czerwca 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.51.2026 z dnia 22 lipca 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr 0050.60.2026 z dnia 24 sierpnia 2026 roku Wójta Gminy Lubanie,
 - Nr XVIII/127/2026 z dnia 25 sierpnia 2026 roku Rady Gminy Lubanie,
 - Nr XIX/131/2026 z dnia 16 września 2026 roku Rady Gminy Lubanie
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w **§ 1 DOCHODY BUDŻETU** w wysokości 40.354.144,64 zł zwiększa się do kwoty 40.379.344,64 zł;
- 2) w **§ 1 pkt 1** Dochody bieżące w wysokości 31.145.103,02 zł zwiększa się do kwoty 31.170.303,02 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 3) w **§ 2 ust. 1 WYDATKI BUDŻETU** w wysokości 46.532.790,28 zł zwiększa się do kwoty 46.557.990,28 zł;
- 4) w **§ 2 ust. 1 pkt 1** Wydatki bieżące w wysokości 31.347.834,91 zł zwiększa się do kwoty 31.373.034,91 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 5) w **§ 6 ust. 1** Zmienia się 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 0050.67.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 września 2026 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	662 482,81	20 000,00	682 482,81
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	115 900,00	20 000,00	135 900,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	115 900,00	20 000,00	135 900,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	7 920,00	5 200,00	13 120,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 920,00	5 200,00	13 120,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 920,00	5 200,00	13 120,00
Razem:				40 354 144,64	25 200,00	40 379 344,64

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.67.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 września 2026 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	6 192 379,08	0,00	6 192 379,08
	75011		Urzędy wojewódzkie	218 611,00	0,00	218 611,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	431,00	1 531,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 100,66	-9 922,15	143 178,51
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 236,34	3,05	11 239,39
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 030,00	9 919,10	37 949,10
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 119,00	569,00	5 688,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00	-1 000,00	0,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 572 037,08	0,00	4 572 037,08
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 803 660,00	-40 000,00	2 763 660,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	503 265,00	25 000,00	528 265,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	87 895,00	-25 000,00	62 895,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	168 000,00	52 432,00	220 432,00

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	92 335,00	-12 432,00	79 903,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 100,00	0,00	1 100,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 100,00	0,00	1 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	939,69	1,04	940,73
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160,31	-1,04	159,27
852			Pomoc społeczna	1 106 081,41	20 000,00	1 126 081,41
	85202		Domy pomocy społecznej	305 800,00	-5 000,00	300 800,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	305 800,00	-5 000,00	300 800,00
	85216		Zasiłki stałe	114 358,48	5 000,00	119 358,48
		3110	Świadczenia społeczne	109 867,00	5 000,00	114 867,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	194 667,00	20 000,00	214 667,00
		3110	Świadczenia społeczne	193 167,00	20 000,00	213 167,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 241 970,05	0,00	6 241 970,05
	85395		Pozostała działalność	6 241 970,05	0,00	6 241 970,05
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	273 182,47	-35 984,81	237 197,66
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	153 585,98	-3 515,19	150 070,79
		4267	Zakup energii	0,00	21 864,19	21 864,19
		4269	Zakup energii	0,00	2 135,81	2 135,81

		4307	Zakup usług pozostałych	186 040,24	11 843,10	197 883,34
		4309	Zakup usług pozostałych	18 709,61	1 156,90	19 866,51
		4367	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	672,00	2 277,52	2 949,52
		4369	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	65,64	222,48	288,12
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	13 920,00	5 200,00	19 120,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	13 920,00	5 200,00	19 120,00
		3240	Stypendia dla uczniów	13 920,00	5 200,00	19 120,00
855			Rodzina	2 817 400,83	0,00	2 817 400,83
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 611 353,00	0,00	1 611 353,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 271 857,00	-15 000,00	1 256 857,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	144 466,00	15 000,00	159 466,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	922 977,83	0,00	922 977,83
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 200,00	-1 475,00	47 725,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 800,00	1 355,00	18 155,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	120,00	2 120,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 439 924,94	0,00	3 439 924,94
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	530 200,00	0,00	530 200,00

		4270	Zakup usług remontowych	290 000,00	10 000,00	300 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	79 000,00	-10 000,00	69 000,00
	90095		Pozostała działalność	263 350,00	0,00	263 350,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	3 000,00	11 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	207 000,00	-3 000,00	204 000,00
Razem:				46 532 790,28	25 200,00	46 557 990,28

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.67.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 września 2026 r.

***Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 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			365.398,27	365.398,27	365.398,27	5.952,61	1.007,78	-	-
	01095		365.398,27	365.398,27	365.398,27	5.952,61	1.007,78	-	-
		2010	365.398,27	-	-	-	-	-	-
		4010	-	5.952,61	5.952,61	5.952,61	-	-	-
		4110	-	1.007,78	1.007,78	-	1.007,78	-	-
		4210	-	27,28	27,28	-	-	-	-
		4300	-	177,00	177,00	-	-	-	-
		4430	-	358.233,60	358.233,60	-	-	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
750			85.181,00	85.181,00	85.181,00	72.847,86	12.333,14	-	-
	75011		85.181,00	85.181,00	85.181,00	72.847,86	12.333,14	-	-
		2010	85.181,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	70.102,63	70.102,63	70.102,63	-	-	-
		4040	-	2.745,23	2.745,23	2.745,23	-	-	-
		4110	-	12.333,14	12.333,14	-	12.333,14	-	-
751			1.100,00	1.100,00	1.100,00	940,73	159,27	-	-
	75101		1.100,00	1.100,00	1.100,00	940,73	159,27	-	-
		2010	1.100,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	940,73	940,73	940,73	-	-	-
		4110	-	159,27	159,27	-	159,27	-	-
801			44.765,56	44.765,56	44.765,56	-	-	-	-
	80153		44.765,56	44.765,56	44.765,56	-	-	-	-
		2010	44.765,56	-	-	-	-	-	-
		4210	-	443,16	443,16	-	-	-	-
		4240	-	44.322,40	44.322,40	-	-	-	-
852			5.825,28	5.825,28	5.825,28	-	-	-	-
	85295		5.825,28	5.825,28	5.825,28	-	-	-	-
		2010	5.825,28	-	-	-	-	-	-
		4300	-	5.825,28	5.825,28	-	-	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
855			1.518.952,00	1.518.952,00	1.518.952,00	31.894,00	151.262,51	1.256.857,00	-
	85502		1.439.834,00	1.439.834,00	1.439.834,00	31.744,00	151.233,00	1.256.857,00	-
		2010	1.439.834,00	-	-	-	-	-	-
		3110	-	1.256.857,00	1.256.857,00	-	-	1.256.857,00	-
		4010	-	31.744,00	31.744,00	31.744,00	-	-	-
		4110	-	150.466,00	150.466,00	-	150.466,00	-	-
		4120	-	767,00	767,00	-	767,00	-	-
	85503		200,00	200,00	200,00	150,00	29,51	-	-
		2010	200,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	150,00	150,00	150,00	-	-	-
		4110	-	25,83	25,83	-	25,83	-	-
		4120	-	3,68	3,68	-	3,68	-	-
		4210	-	20,49	20,49	-	-	-	-
	85513		78.918,00	78.918,00	78.918,00	-	-	-	-
		2010	78.918,00	-	-	-	-	-	-
		4130	-	78.918,00	78.918,00	-	-	-	-
Ogółem			2.021.222,11	2.021.222,11	2.021.222,11	111.635,20	164.762,70	1.256.857,00	-

Dział	Rozdział	§	Dochody
1.	2.	3.	4.
855			83.462,00
	85502		83.462,00
		2350	83.462,00
Ogółem			83.462,00

Uzasadnienie

do zarządzenia nr 0050.67.2026 Wójta Gminy Lubanie z dnia 23 września 2026 roku w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubanie na 2026 rok zawartych w załącznikach od nr 1 do 3

Proponowane zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych na 2026 rok wynikające z zarządzenia nr 0050.67.2026 Wójta Gminy Lubanie spowodują wzrost dochodów i wydatków budżetowych o 25.200,00 zł. Główny powód to przyjęcie planu dotacji na zadania własne oraz zmiany planu wydatków w ramach działu.

Wyżej wymienione zmiany według klasyfikacji budżetowej opisano poniżej.

DOCHODY

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.57.2026 z dnia 8 września 2026 roku zwiększa się plan dotacji celowej na realizację zadań własnych gminy o 20.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” w roku 2026 ustanowionego Uchwałą Nr 149 Rady Ministrów z dnia 23 sierpnia 2023 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028 (M.P. z 2023 r. poz. 881).

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w paragrafie świadczeń społecznych z przeznaczeniem na pomoc w formie świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności dla osób dorosłych.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.60.2026 z dnia 17 września 2026 roku zwiększa się plan dotacji celowej na zadania własne o 5.200,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w paragrafie stypendia dla uczniów.

WYDATKI

Oprócz zmian wymienionych łącznie z dochodami wprowadza się kolejne zmiany:

Dział 750 – Administracja publiczna Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Po przeanalizowaniu wykonania planu wydatków oraz występujących potrzeb finansowanych ze środków własnych gminy zwiększa się plan w paragrafie wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń o 431,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne o 10.000,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o 569,00 zł poprzez zmniejszenie planu w paragrafie wynagrodzenia osobowe o 10.000,00 zł oraz wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający o 1.000,00 zł.

Natomiast w ramach wydatków finansowanych z dotacji na zadania zlecone dokonuje się zmian poprzez zmniejszenie planu w paragrafie składki na ubezpieczenia społeczne o 80,90 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu w paragrafie dodatkowe wynagrodzenie roczne o 3,05 zł oraz wynagrodzenia osobowe pracowników o 77,85 zł.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Zmniejsza się plan wydatków pierwotnie przeznaczony na wynagrodzenia osobowe pracowników o 40.000,00 zł, składki na Fundusz Pracy o 25.000,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o 12.432,00 zł a uzyskane środki przeznacza się na zwiększenie planu w paragrafie składki na ubezpieczenia społeczne o 25.000,00 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe o 52.432,00 zł.

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

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

Zmniejsza się o 1,04 zł plan wydatków w paragrafie składki na ubezpieczenia społeczne z przeznaczeniem na zwiększenie planu w paragrafie wynagrodzenia osobowe pracowników.

Dział 852 – Pomoc społeczna Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej Rozdział 85216 – Zasiłki stale

Na podstawie złożonego wniosku Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Lubaniu zmniejsza się o 5.000,00 zł plan wydatków pierwotnie przyjęty na pokrycie kosztów związanych z pobytem podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej. Środki przeznacza się na zabezpieczenie potrzeb wypłaty zasiłków stałych.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
Rozdział 85395 – Pozostała działalność

Zgodnie ze złożonym wnioskiem Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Lubaniu w ramach realizowanego projektu pn. „Utworzenie Centrum Usług Społecznych w Gminie Lubanie”, dofinansowanego ze środków unijnych tj. Europejskiego Funduszu Społecznego Plus oraz dotacji z budżetu państwa, zmniejsza się plan wydatków w paragrafie wynagrodzenia osobowe pracowników o 39.500,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu w paragrafie zakupu energii o 24.000,00 zł, zakupu usług pozostałych o 13.000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o 2.500,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

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

Na podstawie złożonego wniosku Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Lubaniu zmniejsza się o 15.000,00 zł plan wydatków pierwotnie uchwalony na świadczenia społeczne z przeznaczeniem na zwiększenie planu składek na ubezpieczenia społeczne w ramach realizacji zadań zleconych.

Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Zgodnie ze złożonym wnioskiem Dyrektora Żłobka Gminnego „LOLEK” w Lubaniu zmniejsza się o 1.475,00 zł plan wydatków w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia z przeznaczeniem na zwiększenie planu na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o 1.355,00 zł, szkolenia pracowników o 120,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

W ramach wydatków bieżących zmniejsza się o 10.000,00 zł plan pierwotnie przeznaczony na zakup usług pozostałych z przeznaczeniem na zwiększenie planu na zakup usług remontowych.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Zmniejsza się o 3.000,00 zł plan wydatków w paragrafie zakupu usług pozostałych z przeznaczeniem na zwiększenie planu w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia.

Po wprowadzeniu przedstawionych zmian plan dochodów ogółem wyniesie 40.379.344,64 zł w tym dochody bieżące stanowią kwotę 31.170.303,02 zł.

Wydatki ogółem zamkną się kwotą 46.557.990,28 zł z tego wydatki bieżące wyniosą 31.373.034,91 zł.