

ZARZĄDZENIE NR 0050.71.2026
WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 30 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 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,
 - Nr 0050.67.2026 z dnia 23 września 2026 roku Wójta Gminy Lubanie
- wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w **§ 1 DOCHODY BUDŻETU** w wysokości 40.379.344,64 zł zwiększa się do kwoty 40.455.295,94 zł;
- 2) w **§ 1 pkt 1** Dochody bieżące w wysokości 31.170.303,02 zł zwiększa się do kwoty 31.246.254,32 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 3) w **§ 2 ust. 1 WYDATKI BUDŻETU** w wysokości 46.557.990,28 zł zwiększa się do kwoty 46.633.941,58 zł;
- 4) w **§ 2 ust. 1 pkt 1** Wydatki bieżące w wysokości 31.373.034,91 zł zwiększa się do kwoty 31.448.986,21 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 0050.71.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 30 września 2026 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	642 565,62	-873,70	641 691,92
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	44 765,56	-873,70	43 891,86
		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	44 765,56	-873,70	43 891,86
852			Pomoc społeczna	682 482,81	520,00	683 002,81
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	9 489,00	520,00	10 009,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 489,00	520,00	10 009,00

855			Rodzina	2 204 167,83	76 305,00	2 280 472,83
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 527 894,00	128 862,00	1 656 756,00
		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	1 439 834,00	128 862,00	1 568 696,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	78 918,00	-52 557,00	26 361,00
		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	78 918,00	-52 557,00	26 361,00
Razem:				40 379 344,64	75 951,30	40 455 295,94

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.71.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 30 września 2026 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
720			Informatyka	6 000,00	0,00	6 000,00
	72095		Pozostała działalność	6 000,00	0,00	6 000,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	1 117,50	1 117,50
		4300	Zakup usług pozostałych	5 600,00	-1 220,50	4 379,50
		4430	Różne opłaty i składki	400,00	-60,00	340,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	163,00	163,00
801			Oświata i wychowanie	11 816 031,47	-873,70	11 815 157,77
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	44 765,56	-873,70	43 891,86
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	443,16	-8,64	434,52
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	44 322,40	-865,06	43 457,34

852			Pomoc społeczna	1 126 081,41	520,00	1 126 601,41
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 489,00	520,00	11 009,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10 489,00	520,00	11 009,00
855			Rodzina	2 817 400,83	76 305,00	2 893 705,83
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 611 353,00	128 862,00	1 740 215,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 256 857,00	106 052,00	1 362 909,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	84 218,00	6 529,00	90 747,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159 466,00	16 122,00	175 588,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 060,00	159,00	2 219,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	79 918,00	-52 557,00	27 361,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	79 918,00	-52 557,00	27 361,00
Razem:				46 557 990,28	75 951,30	46 633 941,58

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.71.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 30 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			43.891,86	43.891,86	43.891,86	-	-	-	-
	80153		43.891,86	43.891,86	43.891,86	-	-	-	-
		2010	43.891,86	-	-	-	-	-	-
		4210	-	434,52	434,52	-	-	-	-
		4240	-	43.457,34	43.457,34	-	-	-	-
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			1.595.257,00	1.595.257,00	1.595.257,00	38.423,00	167.543,51	1.362.909,00	-
	85502		1.568.696,00	1.568.696,00	1.568.696,00	38.273,00	167.514,00	1.362.909,00	-
		2010	1.568.696,00	-	-	-	-	-	-
		3110	-	1.362.909,00	1.362.909,00	-	-	1.362.909,00	-
		4010	-	38.273,00	38.273,00	38.273,00	-	-	-
		4110	-	166.588,00	166.588,00	-	166.588,00	-	-
		4120	-	926,00	926,00	-	926,00	-	-
	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		26.361,00	26.361,00	26.361,00	-	-	-	-
		2010	26.361,00	-	-	-	-	-	-
		4130	-	26.361,00	26.361,00	-	-	-	-
Ogółem			2.096.653,41	2.096.653,41	2.096.653,41	118.164,20	181.043,70	1.362.909,00	-

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 0050.71.2026 Wójta Gminy Lubanie z dnia 30 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 0050.71.2026 Wójta Gminy Lubanie spowodują wzrost dochodów i wydatków budżetowych o 75.951,30 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 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.63.2026 z dnia 28 września 2026 roku zmniejsza się o 873,70 zł plan dotacji celowej na zadania zlecone zgodnie z aktualizacjami wniosków złożonymi przez jednostki samorządu terytorialnego – dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe i koszty obsługi.

Po stronie wydatków zmniejsza się plan w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lubaniu w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia o 8,64 zł oraz zakupu środków dydaktycznych i książek o 865,06 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.64.2026 z dnia 30 września 2026 roku zwiększa się o 520,00 zł plan dotacji celowej na realizację zadań własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w Centrum Usług Społecznych w paragrafie składki na ubezpieczenie zdrowotne.

Dział 855 – Rodzina

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

Zgodnie z wyżej wymienioną decyzją wojewody zwiększa się plan dotacji celowej na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na:

- uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia – rez. cel. poz. 35 o 42.277,00 zł,
- uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, w związku z realizacją rozwiązań wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o świadczeniu wspierającym – rez. cel. poz. 61 o 86.585,00 zł.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w Centrum Usług Społecznych w paragrafie świadczeń społecznych o 106.052,00 zł, wynagrodzeń osobowych pracowników o 6.529,00 zł, składek na ubezpieczenia społeczne o 16.122,00 zł oraz składek na Fundusz Pracy o 159,00 zł.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.64.2026 z dnia 30 września 2026 roku zwiększa się plan dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na:

- uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego (składki zdrowotne), o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia – rez. cel. poz. 35 o 501,00 zł,
- opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych o 2.237,00 zł.

Wprowadzona po stronie dochodów dotacja zwiększy plan wydatków w Centrum Usług Społecznych w paragrafie składki na ubezpieczenie zdrowotne.

Ponadto w/w decyzją wojewody zmniejsza się plan dotacji celowej na zadania zlecone o 55.295,00 zł przeznaczony na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego (składki zdrowotne).

WYDATKI

Oprócz zmian wymienionych łącznie z dochodami wprowadza się kolejne zmiany:

Dział 720 – Informatyka

Rozdział 72095 – Pozostała działalność

W ramach projektu grantowego pn. „Cyfrowa Gmina” dokonuje się zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej poprzez zmniejszenie planu przyjętego w paragrafie zakupu usług pozostałych o 1.220,50 zł oraz różne opłaty i składki o 60,00 zł jednocześnie zwiększając plan na pokrycie wydatków z tytułu zwrotu dotacji pobranej nienależnie wraz z odsetkami.

Po wprowadzeniu przedstawionych zmian plan dochodów ogółem wyniesie 40.455.295,94 zł w tym dochody bieżące stanowią kwotę 31.246.254,32 zł.

Wydatki ogółem zamkną się kwotą 46.633.941,58 zł z tego wydatki bieżące wyniosą 31.448.986,21 zł.