ZARZĄDZENIE NR 0050.73.2026
WÓJTA GMINY LUBANIE

z dnia 23 października 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, poz. 912 i poz. 1273), 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,
- Nr 0050.71.2026 z dnia 30 września 2026 roku Wójta Gminy Lubanie

wprowadza się następujące zmiany:

1) **w § 1 DOCHODY BUDŻETU** w wysokości 40.455.295,94 zł zwiększa się do kwoty 40.741.719,42 zł;
2) **w § 1 pkt 1** Dochody bieżące w wysokości 31.246.254,32 zł zwiększa się do kwoty 31.532.677,80 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
3) **w § 2 ust. 1 WYDATKI BUDŻETU** w wysokości 46.633.941,58 zł zwiększa się do kwoty 46.920.365,06 zł;
4) **w § 2 ust. 1 pkt 1** Wydatki bieżące w wysokości 31.448.986,21 zł zwiększa się do kwoty 31.735.409,69 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 0050.73.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 października 2026 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**2 942 207,48**	**175 896,48**	**3 118 103,96**
	01095		Pozostała działalność	365 398,27	175 896,48	541 294,75
		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	365 398,27	175 896,48	541 294,75
750			**Administracja publiczna**	**99 451,00**	**6 831,00**	**106 282,00**
	75011		Urzędy wojewódzkie	85 191,00	6 831,00	92 022,00
		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	85 181,00	6 831,00	92 012,00
852			**Pomoc społeczna**	**683 002,81**	**15 805,00**	**698 807,81**
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	149 626,50	1 704,00	151 330,50
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	144 307,00	1 704,00	146 011,00

	85216		Zasiłki stałe	113 658,48	14 101,00	127 759,48
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	109 367,00	14 101,00	123 468,00
855			**Rodzina**	**2 280 472,83**	**87 891,00**	**2 368 363,83**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 656 756,00	87 891,00	1 744 647,00
		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	1 568 696,00	87 891,00	1 656 587,00
			Razem:	40 455 295,94	286 423,48	40 741 719,42

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.73.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 października 2026 r.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2026 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			**Rolnictwo i łowiectwo**	**3 055 881,69**	**175 896,48**	**3 231 778,17**
	01095		Pozostała działalność	368 098,27	175 896,48	543 994,75
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 952,61	2 767,58	8 720,19
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 007,78	468,57	1 476,35
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	22,30	22,30
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27,28	26,70	53,98
		4300	Zakup usług pozostałych	177,00	163,80	340,80
		4430	Różne opłaty i składki	358 733,60	172 447,53	531 181,13
750			**Administracja publiczna**	**6 192 379,08**	**6 831,00**	**6 199 210,08**
	75011		Urzędy wojewódzkie	218 611,00	6 831,00	225 442,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	143 178,51	5 841,95	149 020,46
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 949,10	989,05	38 938,15

801			**Oświata i wychowanie**	**11 815 157,77**	**0,00**	**11 815 157,77**
	80101		Szkoły podstawowe	6 354 559,91	0,00	6 354 559,91
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	694 066,00	-5 000,00	689 066,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	2 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	3 000,00	18 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 800,00	1 000,00	3 800,00
	80104		Przedszkola	2 718 202,00	-15 000,00	2 703 202,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	437 600,00	-15 000,00	422 600,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	931 610,00	15 000,00	946 610,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	477 815,00	10 000,00	487 815,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88 702,00	5 000,00	93 702,00
852			**Pomoc społeczna**	**1 126 601,41**	**15 805,00**	**1 142 406,41**
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	197 726,50	1 704,00	199 430,50
		3110	Świadczenia społeczne	196 226,50	1 704,00	197 930,50
	85216		Zasiłki stałe	119 358,48	14 101,00	133 459,48
		3110	Świadczenia społeczne	114 867,00	14 101,00	128 968,00
855			**Rodzina**	**2 893 705,83**	**87 891,00**	**2 981 596,83**
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 740 215,00	87 891,00	1 828 106,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 362 909,00	87 891,00	1 450 800,00

900			**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**	**3 439 924,94**	**0,00**	**3 439 924,94**
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	3 500,00	1 000,00	4 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	1 000,00	4 500,00
	90095		Pozostała działalność	263 350,00	-1 000,00	262 350,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	10 000,00	-1 000,00	9 000,00
			Razem:	46 633 941,58	286 423,48	46 920 365,06

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.73.2026
Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 października 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			**541.294,75**	**541.294,75**	**541.294,75**	**8.720,19**	**1.498,65**	**-**	**-**
	01095		541.294,75	541.294,75	541.294,75	8.720,19	1.498,65	-	-
		2010	541.294,75	-	-	-	-	-	-
		4010	-	8.720,19	8.720,19	8.720,19	-	-	-
		4110	-	1.476,35	1.476,35	-	1.476,35	-	-
		4120	-	22,30	22,30	-	22,30	-	-
		4210	-	53,98	53,98	-	-	-	-
		4300	-	340,80	340,80	-	-	-	-
		4430	-	530.681,13	530.681,13	-	-	-	-

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
750			**92.012,00**	**92.012,00**	**92.012,00**	**78.689,81**	**13.322,19**	**-**	**-**
	75011		92.012,00	92.012,00	92.012,00	78.689,81	13.322,19	-	-
		2010	92.012,00	-	-	-	-	-	-
		4010	-	75.944,58	75.944,58	75.944,58	-	-	-
		4040	-	2.745,23	2.745,23	2.745,23	-	-	-
		4110	-	13.322,19	13.322,19	-	13.322,19	-	-
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			**1.683.148,00**	**1.683.148,00**	**1.683.148,00**	**38.423,00**	**167.543,51**	**1.450.800,00**	**-**
	85502		1.656.587,00	1.656.587,00	1.656.587,00	38.273,00	167.514,00	1.450.800,00	-
		2010	1.656.587,00	-	-	-	-	-	-
		3110	-	1.450.800,00	1.450.800,00	-	-	1.450.800,00	-
		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			**2.367.271,89**	**2.367.271,89**	**2.367.271,89**	**126.773,73**	**182.523,62**	**1.450.800,00**	**-**

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 0050.73.2026 Wójta Gminy Lubanie
z dnia 23 października 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 0050.73.2026 Wójta Gminy Lubanie spowodują wzrost dochodów i wydatków budżetowych o 286.423,48 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.3120.3.68.2026 z dnia 15 października 2026 roku przyznał gminie dotację w kwocie 175.896,48 zł na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na postępowanie w sprawie zwrotu 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 2026 roku.
Na zwrot podatku akcyzowego przypada 172.447,53 zł a na pokrycie kosztów gminy 3.448,95 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników wykonujących powierzone zadanie zaplanowano 3.258,45 zł, zakupy materiałów i usługi – 190,50 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.3120.3.70.2026 z dnia 16 października 2026 roku zwiększa się plan dotacji celowej na zadania zlecone o 6.831,00 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 2026 roku, z uwzględnieniem obowiązującej stawki roboczogodziny tj. 51,44 zł.

Na podstawie zwiększenia planu dochodów zwiększa się plan wydatków z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe pracowników o 5.841,95 zł oraz składki na ubezpieczenia społeczne o 989,05 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.3120.3.67.2026 z dnia 13 października 2026 roku zwiększa się o 1.704,00 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 14.101,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych.

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.3120.3.67.2026 z dnia 13 października 2026 roku zwiększa się plan dotacji celowej na realizację zadań zleconych o 87.891,00 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 87.891,00 zł.

WYDATKI

Oprócz zmian wymienionych łącznie z dochodami wprowadza się kolejne zmiany:

Dział 801 – Oświata i wychowanie
Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Zgodnie ze złożonym wnioskiem Dyrektora Szkoły Podstawowej w Lubaniu zwiększa się plan wydatków bieżących w paragrafie wynagrodzenia bezosobowe o 1.000,00 zł, zakup usług

remontowych o 3.000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych o 1.000,00 zł poprzez zmniejszenie planu w paragrafie wynagrodzenia osobowe pracowników o 5.000,00 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola
Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Zgodnie z wnioskiem Dyrektora Przedszkola Samorządowego w Lubaniu zmniejsza się plan wydatków w rozdziale 80104 w paragrafie wynagrodzenia osobowe pracowników o 15.000,00 zł. Uzyskane środki przeznacza się na zwiększenie planu wydatków w rozdziale 80148 w paragrafach: wynagrodzenia osobowe pracowników o 10.000,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne o 5.000,00 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi
Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Po przeanalizowaniu wykonania planu wydatków oraz występujących potrzeb zwiększa się plan wydatków bieżących w rozdziale 90003 w paragrafie zakupu materiałów i wyposażenia o 1.000,00 zł poprzez zmniejszenie planu w rozdziale 90095 pierwotnie uchwalonego w paragrafie zakupu usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii o 1.000,00 zł.

Po wprowadzeniu przedstawionych zmian plan dochodów ogółem wyniesie 40.741.719,42 zł w tym dochody bieżące stanowić będą kwotę 31.532.677,80 zł.
Wydatki ogółem zamkną się kwotą 46.920.365,06 zł z tego wydatki bieżące wyniosą 31.735.409,69 zł.