

**ZARZĄDZENIE NR 794/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO**

z dnia 29 sierpnia 2025 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta i Gminy Lipsko na rok 2025 oraz wprowadzenia zmian w planie finansowym zadań zleconych z zakresu administracji rządowej Miastu i Gminie Lipsko na rok 2025

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907 i 1940), art. 222, art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39), § 4 ust. 4 lit. a i b oraz § 4 ust. 6 Uchwały Budżetowej na rok 2025 Nr XII/71/2025 z dnia 27 stycznia 2025r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam zmiany w planie:

- 1) dochodów budżetu, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia,
- 2) wydatków budżetu, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszego Zarządzenia,
- 3) wydatków majątkowych, zgodnie z Załącznikiem nr 3 do niniejszego Zarządzenia,
- 4) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zgodnie z Załącznikiem nr 4 i 5 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Rozdysponuję rezerwę ogólną w kwocie 2.200 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3.000 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Lipsko

Jacek Wielorański

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 794/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko
z dnia 29 sierpnia 2025 r.

Planowane dochody budżetu na 2025r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan przed zmianą	Zmniejszenie	Zwiększenie	Plan po zmianach (5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
bieżące							
750			Administracja publiczna	642 106,26	0,00	23 954,72	666 060,98
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 907,24	0,00	23 835,00	250 742,24
		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	226 873,13	0,00	23 835,00	250 708,13
	75095		Pozostała działalność	364 408,02	0,00	119,72	364 527,74
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	201,36	0,00	119,72	321,08
758			Różne rozliczenia	5 734 790,24	0,00	45 455,00	5 780 245,24
	75814		Różne rozliczenia finansowe	69 575,00	0,00	45 455,00	115 030,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	69 575,00	0,00	45 455,00	115 030,00
852			Pomoc społeczna	1 064 742,00	0,00	35 330,00	1 100 072,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	58 584,00	0,00	35 330,00	93 914,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	58 584,00	0,00	35 330,00	93 914,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	33 000,00	0,00	1 980,00	34 980,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	32 000,00	0,00	1 980,00	33 980,00
		2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	0,00	0,00	1 980,00	1 980,00
bieżące razem:				59 877 397,38	0,00	106 719,72	59 984 117,10
majątkowe							
majątkowe razem:				12 795 267,84	0,00	0,00	12 795 267,84
Ogółem:				72 672 665,22	0,00	106 719,72	72 779 384,94

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 794/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko
z dnia 29 sierpnia 2025 r.

Planowane wydatki budżetu na 2025r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego:	
					Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność	przed zmianą	6 209 778,87	5 163 823,83
				zmniejszenie	-200,00	0,00
				zwiększenie	2 400,00	0,00
				po zmianach	6 211 978,87	5 163 823,83
	60016		Drogi publiczne gminne	przed zmianą	4 871 111,62	4 193 703,83
				zmniejszenie	-200,00	0,00
				zwiększenie	2 400,00	0,00
				po zmianach	4 873 311,62	4 193 703,83
		4300	Zakup usług pozostałych	przed zmianą	180 000,00	0,00
				zmniejszenie	-200,00	0,00
				zwiększenie	0,00	0,00
				po zmianach	179 800,00	0,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	przed zmianą	1 000,00	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00
				zwiększenie	200,00	0,00
				po zmianach	1 200,00	0,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	przed zmianą	0,00	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00
				zwiększenie	2 200,00	0,00
				po zmianach	2 200,00	0,00
750			Administracja publiczna	przed zmianą	10 224 694,48	632 450,00
				zmniejszenie	-3 416,00	0,00
				zwiększenie	27 370,72	0,00
				po zmianach	10 248 649,20	632 450,00

75011		Urzędy wojewódzkie	przed zmianą	226 873,13	226 873,13	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	23 835,00	23 835,00	0,00
			po zmianach	250 708,13	250 708,13	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	przed zmianą	171 012,61	171 012,61	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	23 835,00	23 835,00	0,00
			po zmianach	194 847,61	194 847,61	0,00
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	przed zmianą	8 486 829,99	8 354 379,99	132 450,00
			zmniejszenie	-3 416,00	-3 416,00	0,00
			zwiększenie	3 416,00	3 416,00	0,00
			po zmianach	8 486 829,99	8 354 379,99	132 450,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	przed zmianą	5 000,00	5 000,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	3 416,00	3 416,00	0,00
			po zmianach	8 416,00	8 416,00	0,00
	4260	Zakup energii	przed zmianą	365 000,00	365 000,00	0,00
			zmniejszenie	-3 416,00	-3 416,00	0,00
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00
			po zmianach	361 584,00	361 584,00	0,00
75095		Pozostała działalność	przed zmianą	1 143 191,36	643 191,36	500 000,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	119,72	119,72	0,00
			po zmianach	1 143 311,08	643 311,08	500 000,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	przed zmianą	201,36	201,36	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	119,72	119,72	0,00
			po zmianach	321,08	321,08	0,00
758		Różne rozliczenia	przed zmianą	193 429,00	186 746,00	6 683,00
			zmniejszenie	-5 200,00	-2 200,00	-3 000,00
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00
			po zmianach	188 229,00	184 546,00	3 683,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	przed zmianą	193 429,00	186 746,00	6 683,00
			zmniejszenie	-5 200,00	-2 200,00	-3 000,00
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00
			po zmianach	188 229,00	184 546,00	3 683,00
	4810	Rezerwy	przed zmianą	186 746,00	186 746,00	0,00
			zmniejszenie	-2 200,00	-2 200,00	0,00
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00
			po zmianach	184 546,00	184 546,00	0,00

		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	przed zmianą	6 683,00	0,00	6 683,00
				zmniejszenie	-3 000,00	0,00	-3 000,00
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	3 683,00	0,00	3 683,00
801			Oświata i wychowanie	przed zmianą	27 482 025,34	27 317 524,34	164 501,00
				zmniejszenie	-41 350,00	-41 350,00	0,00
				zwiększenie	86 805,00	86 805,00	0,00
				po zmianach	27 527 480,34	27 362 979,34	164 501,00
	80101		Szkoły podstawowe	przed zmianą	16 862 050,64	16 697 549,64	164 501,00
				zmniejszenie	-27 700,00	-27 700,00	0,00
				zwiększenie	26 339,00	26 339,00	0,00
				po zmianach	16 860 689,64	16 696 188,64	164 501,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	przed zmianą	656 062,72	656 062,72	0,00
				zmniejszenie	-27 700,00	-27 700,00	0,00
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	628 362,72	628 362,72	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	przed zmianą	80 878,86	80 878,86	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	10 639,00	10 639,00	0,00
				po zmianach	91 517,86	91 517,86	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	przed zmianą	308 600,00	308 600,00	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	15 700,00	15 700,00	0,00
				po zmianach	324 300,00	324 300,00	0,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	przed zmianą	432 418,01	432 418,01	0,00
				zmniejszenie	-4 000,00	-4 000,00	0,00
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	428 418,01	428 418,01	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	przed zmianą	230 700,00	230 700,00	0,00
				zmniejszenie	-4 000,00	-4 000,00	0,00
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	226 700,00	226 700,00	0,00
	80104		Przedszkola	przed zmianą	5 290 099,57	5 290 099,57	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	861,00	861,00	0,00
				po zmianach	5 290 960,57	5 290 960,57	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	przed zmianą	11 000,00	11 000,00	0,00
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
				zwiększenie	861,00	861,00	0,00
				po zmianach	11 861,00	11 861,00	0,00

80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	przed zmianą	1 368 955,63	1 368 955,63	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	500,00	500,00	0,00
			po zmianach	1 369 455,63	1 369 455,63	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	przed zmianą	5 800,00	5 800,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	500,00	500,00	0,00
			po zmianach	6 300,00	6 300,00	0,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	przed zmianą	360 199,96	360 199,96	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	4 000,00	4 000,00	0,00
			po zmianach	364 199,96	364 199,96	0,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	przed zmianą	134 386,09	134 386,09	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	4 000,00	4 000,00	0,00
			po zmianach	138 386,09	138 386,09	0,00
80195		Pozostała działalność	przed zmianą	469 723,91	469 723,91	0,00
			zmniejszenie	-9 650,00	-9 650,00	0,00
			zwiększenie	55 105,00	55 105,00	0,00
			po zmianach	515 178,91	515 178,91	0,00
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku pomocą obywatelom Ukrainy	przed zmianą	38 281,84	38 281,84	0,00
			zmniejszenie	-9 650,00	-9 650,00	0,00
			zwiększenie	0,00	0,00	0,00
			po zmianach	28 631,84	28 631,84	0,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	przed zmianą	7 913,16	7 913,16	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	6 000,00	6 000,00	0,00
			po zmianach	13 913,16	13 913,16	0,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	przed zmianą	14 193,00	14 193,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	40 807,00	40 807,00	0,00
			po zmianach	55 000,00	55 000,00	0,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	przed zmianą	2 702,00	2 702,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	8 298,00	8 298,00	0,00
			po zmianach	11 000,00	11 000,00	0,00
852		Pomoc społeczna	przed zmianą	3 770 286,00	3 770 286,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	35 330,00	35 330,00	0,00
			po zmianach	3 805 616,00	3 805 616,00	0,00

85230		Pomoc w zakresie dożywiania	przed zmianą	118 584,00	118 584,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	35 330,00	35 330,00	0,00
			po zmianach	153 914,00	153 914,00	0,00
	3110	Świadczenia społeczne	przed zmianą	118 584,00	118 584,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	35 330,00	35 330,00	0,00
			po zmianach	153 914,00	153 914,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	przed zmianą	51 000,00	51 000,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	1 980,00	1 980,00	0,00
			po zmianach	52 980,00	52 980,00	0,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	przed zmianą	50 000,00	50 000,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	1 980,00	1 980,00	0,00
			po zmianach	51 980,00	51 980,00	0,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	przed zmianą	0,00	0,00	0,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	1 980,00	1 980,00	0,00
			po zmianach	1 980,00	1 980,00	0,00
926		Kultura fizyczna	przed zmianą	810 784,52	730 806,01	79 978,51
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	3 000,00	0,00	3 000,00
			po zmianach	813 784,52	730 806,01	82 978,51
92695		Pozostała działalność	przed zmianą	177 115,23	146 008,23	31 107,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	3 000,00	0,00	3 000,00
			po zmianach	180 115,23	146 008,23	34 107,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	przed zmianą	31 107,00	0,00	31 107,00
			zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
			zwiększenie	3 000,00	0,00	3 000,00
			po zmianach	34 107,00	0,00	34 107,00
Wydatki razem:			przed zmianą	78 014 931,20	59 463 153,66	18 551 777,54
			zmniejszenie	-50 166,00	-47 166,00	-3 000,00
			zwiększenie	156 885,72	153 885,72	3 000,00
			po zmianach	78 121 650,92	59 569 873,38	18 551 777,54

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 794/2025
 Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko
 z dnia 29 sierpnia 2025 r.

Planowane wydatki majątkowe realizowane w roku 2025

758			Różne rozliczenia	6 683,00	- 3 000,00	3 683,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	6 683,00	- 3 000,00	3 683,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 683,00	- 3 000,00	3 683,00
			Rezerwa na zadania inwestycyjne	6 683,00	- 3 000,00	3 683,00
926			Kultura fizyczna	79 978,51	3 000,00	82 978,51
	92695		Pozostała działalność	31 107,00	3 000,00	34 107,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 107,00	3 000,00	34 107,00
			Wykonanie altany na działce gminnej przy świetlicy wiejskiej w msc. Józefów	31 107,00	3 000,00	34 107,00
Razem				18 551 777,54	0,00	18 551 777,54

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 794/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko
z dnia 29 sierpnia 2025 r.

Zmiana w planie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	226 873,13	23 835,00	250 708,13
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 873,13	23 835,00	250 708,13
		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	226 873,13	23 835,00	250 708,13
Razem:				6 388 915,51	23 835,00	6 412 750,51

Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 794/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko
z dnia 29 sierpnia 2025 r.

Zmiana w planie wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na rok 2025

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	226 873,13	23 835,00	250 708,13
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 873,13	23 835,00	250 708,13
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 012,61	23 835,00	194 847,61
Razem:				6 388 915,51	23 835,00	6 412 750,51

UZASADNIENIE

Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu roku 2025:

1. Zwiększono plan dochodów dotacji celowych na realizację zadania zleconego gminie z zakresu administracji rządowej wynikającego z ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych oraz ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego o kwotę 23.835 zł.
2. Zwiększono plan dochodów dotacji celowych na realizację zadania własnego gminy na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” o kwotę 35.330zł.
3. Wprowadzono plan dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w kwocie 1.980 zł.
4. Wprowadzono środki z Funduszu Pomocy związanych z realizacją zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na realizację zadań wynikających z:
 - a) z art. 50 ustawy z dnia 12 marca 2022r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - realizacja dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, w kwocie 45.455 zł,
 - b) z art. 4 ustawy z dnia 12 marca 2022r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – nadanie numeru PESEL w kwocie 113,05zł,
 - c) potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy w kwocie 6,67 zł.
5. W związku z w/w zmianą planu dochodów dokonano zmiany w planie wydatków związanych z realizacją w/w zadania.
6. Rozdysponowano rezerwę ogólną w kwocie 2.200 zł na wydatek dotyczący zwrotu wypłaconego odszkodowania przez firmę ubezpieczeniową w związku z roszczeniem osoby fizycznej za szkodę polegającą na uszkodzeniu pojazdu na drodze gminnej.
7. Rozdysponowano rezerwę celową na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3.000 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Wykonanie altany na działce gminnej przy świetlicy wiejskiej w msc. Józefów”. Środki zaplanowane w budżecie na realizację zadania okazały się niewystarczające.
8. Pozostałe zmiany wynikają z bieżącej działalności jednostki.