

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XXVII../2026 Rady Miasta Lubawa z dnia 26 lutego 2026 roku
w sprawie zmian w budżecie Lubawa na rok 2026

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta Lubawa na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 253 169,80 zł do kwoty 83 783 838,20 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 253 169,80 zł do kwoty 75 940 094,73 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” wprowadza się dochody w kwocie 159 692,50 zł;
- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 16,98 zł do kwoty 79,51 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 13 308,00 zł do kwoty 400 239,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 15 000,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 101 068,00 zł do kwoty 263 020,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 11 712,72 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 9 500,00 zł do kwoty 15 000,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 66,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 1 124,00 zł do kwoty 2 715,00 zł.

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” zmniejsza się dochody o 391 400,00 zł do kwoty 492 800,00 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 3 047,00 zł do kwoty 1 262 728,00 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 1 224,00 zł do kwoty 150 629,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 649,00 zł do kwoty 15 174,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole” zmniejsza się dochody o 63 000,00 zł do kwoty 189 000,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 105 338,00 zł do kwoty 103 848,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta Lubawa na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 1 990 217,59 zł do kwoty 96 699 623,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 990 217,59 zł do kwoty 71 991 224,46 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 359 692,50 zł do kwoty 1 609 692,50 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” wprowadza się wydatki w kwocie 1 500,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” wprowadza się wydatki w kwocie 500,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” wprowadza się wydatki w kwocie 4 000,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 16,98 zł do kwoty 79,51 zł;
- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT)” zwiększa się wydatki o 1 188 773,27 zł do kwoty 1 250 171,60 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” wprowadza się wydatki w kwocie 5 000,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 3 200,00 zł do kwoty 1 572 200,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 400,00 zł do kwoty 150 300,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 18 900,00 zł do kwoty 30 900,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 27 140,00 zł do kwoty 454 710,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” zwiększa się wydatki o 350,00 zł do kwoty 10 350,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 5 000,00 zł do kwoty 19 000,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 5 350,00 zł do kwoty 15 650,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Zwalczanie narkomanii” w ramach paragrafu „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” zwiększa się wydatki o 700,00 zł do kwoty 1 000,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Zwalczanie narkomanii” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 8 800,00 zł do kwoty 26 000,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 20 000,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 18 000,00 zł do kwoty 167 090,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 4 000,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 96 088,12 zł do kwoty 171 810,12 zł;

- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 3 200,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Domy pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 16 620,00 zł do kwoty 374 620,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 11 110,00 zł do kwoty 1 469 480,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 1 926,00 zł do kwoty 268 654,20 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 272,00 zł do kwoty 33 290,80 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” zwiększa się wydatki o 1 210,00 zł do kwoty 3 210,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 7 260,00 zł do kwoty 10 260,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 398,00 zł do kwoty 12 523,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 98 670,00 zł do kwoty 249 359,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Pozostałe odsetki” wprowadza się wydatki w kwocie 469,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 11 712,72 zł do kwoty 26 612,72 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „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” zwiększa się wydatki o 9 500,00 zł do kwoty 19 500,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Pozostałe odsetki” zwiększa się wydatki o 4 500,00 zł do kwoty 6 500,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 66,00 zł do kwoty 566,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 1 919,00 zł do kwoty 7 719,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 93 500,00 zł do kwoty 1 227 780,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 15 194,00 zł do kwoty 228 344,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 1 654,00 zł do kwoty 24 364,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 5 400,00 zł do kwoty 16 700,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zwiększa się wydatki o 5 500,00 zł do kwoty 6 000,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP” zwiększa się wydatki o 1 124,00 zł do kwoty 2 715,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Oczyszczanie miast i wsi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 230 000,00 zł do kwoty 1 680 000,00 zł;
- w Dziale „Kultura fizyczna” w Rozdziale „Instytucje kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT).” wprowadza się wydatki w kwocie 2 000,00 zł.

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zmniejsza się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty 61 000,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 246 380,00 zł do kwoty 733 020,00 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 5 350,00 zł do kwoty 157 850,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 2 531,15 zł do kwoty 672 684,09 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 453,84 zł do kwoty 134 141,35 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki wsparcia” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 62,01 zł do kwoty 14 978,39 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 5 205,00 zł do kwoty 90 295,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 469,00 zł do kwoty 83 669,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 4 130,00 zł do kwoty 83 370,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Pomoc w zakresie dożywiania” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 1 224,00 zł do kwoty 210 629,00 zł;
- w Dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w Rozdziale „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 260,00 zł do kwoty 2 150,00 zł;
- w Dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w Rozdziale „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 270,00 zł do kwoty 80,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 774,00 zł do kwoty 13 626,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 542,00 zł do kwoty 182 269,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 1 540,00 zł do kwoty 13 060,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 94,00 zł do kwoty 33 885,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 13,00 zł do kwoty 4 791,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 3 800,00 zł do kwoty 85 200,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zmniejsza się wydatki o 1 600,00 zł do kwoty 1 400,00 zł;
- w Dziale „Kultura fizyczna” w Rozdziale „Instytucje kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zmniejsza się wydatki o 1 085,00 zł do kwoty 64 415,00 zł;
- w Dziale „Kultura fizyczna” w Rozdziale „Instytucje kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Podatek od nieruchomości” zmniejsza się wydatki o 915,00 zł do kwoty 11 085,00 zł.

PRZYCHODY

Przychody budżetu Miasta Lubawa na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 2 243 387,39 zł do kwoty 14 645 784,80 zł, w tym:

- „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach” ulegają zwiększeniu o kwotę 131 088,12 zł do kwoty 914 156,96 zł;
- „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” ulegają zwiększeniu o kwotę 2 112 299,27 zł do kwoty 9 576 185,79 zł.

ROZCHODY

Rozchody budżetu Miasta Lubawa na rok 2026 nie uległy zmianie.