

ZARZĄDZENIE NR 93/2025
WÓJTA GMINY DRZYCIM

z dnia 19 grudnia 2025 r.

zmieniające Uchwałę Nr XII/60/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Drzycim 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 2025 r., poz. 1153) oraz art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483) oraz § 11 ust. 1 pkt 2 i 5 Uchwały Nr XII/60/2024 Rady Gminy Drzycim z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Drzycim na rok 2025, zarządza się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XII/60/2024 Rady Gminy Drzycim z dnia 18 grudnia 2024 roku, zmienionej Uchwałą Nr XIII/68/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 4 lutego 2025 roku, Zarządzeniem Nr 3/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 lutego 2025 roku, Zarządzeniem Nr 8/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 24 lutego 2025 roku, Uchwałą Nr XIV/80/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 12 marca 2025 roku, Zarządzeniem Nr 17/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 27 marca 2025 roku, Uchwałą Nr XV/91/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 16 kwietnia 2025 roku, Zarządzeniem Nr 24/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 24 kwietnia 2025 roku, Zarządzeniem Nr 28/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 9 maja 2025 roku, Uchwałą Nr XVI/97/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 21 maja 2025 roku, Zarządzeniem Nr 30/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 26 maja 2025 roku, Zarządzeniem Nr 35/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 maja 2025 roku, Zarządzeniem Nr 37/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 6 czerwca 2025 roku, Uchwałą Nr XVII/100/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 17 czerwca 2025 roku, Zarządzeniem Nr 41/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 25 czerwca 2025 roku, Uchwałą Nr XVIII/107/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 30 czerwca 2025 roku, Zarządzeniem Nr 42/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 7 lipca 2025 roku, Zarządzeniem Nr 45/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 18 lipca 2025 roku, Uchwałą Nr XIX/110/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 4 sierpnia 2025 roku, Zarządzeniem Nr 49/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 5 sierpnia 2025 roku, Zarządzeniem Nr 51/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 26 sierpnia 2025 roku, Zarządzeniem Nr 54/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 1 września 2025 roku, Uchwałą Nr XX/116/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 16 września 2025 roku, Zarządzeniem Nr 64/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 22 września 2025 roku, Zarządzeniem Nr 67/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 30 września 2025 roku, Zarządzeniem Nr 68/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 13 października 2025 roku, Uchwałą Nr XXI/119/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 20 października 2025 roku, Zarządzeniem Nr 70/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 21 października 2025 roku, Uchwałą Nr XXII/126/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 29 października 2025 roku, Zarządzeniem Nr 74/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 31 października 2025 roku, Uchwałą Nr XXIII/132/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 19 listopada 2025 roku, Zarządzeniem Nr 80/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 21 listopada 2025 roku, Zarządzeniem Nr 87/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 28 listopada 2025 roku, Zarządzeniem Nr 90/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 4 grudnia 2025 roku, Uchwałą Nr XXIV/135/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 18 grudnia 2025 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy w wysokości **50.509.704,34 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały w tym:

a) dochody bieżące w wysokości	37.348.179,27zł
- dotacje na zadania zlecone	5.512.025,92 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	5.500,00 zł
- dotacje na zadania własne	815.409,95 zł
- subwencje z budżetu państwa	8.555.365,77 zł
- dochody własne gminy	22.186.090,87 zł
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	27.834,00 zł

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	80.435,97 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	115.747,51 zł
- dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	26.000,00 zł
- środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	23.769,28 zł

b) dochody majątkowe w wysokości	13.161.525,07 zł
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje, w tym:	13.161.525,07 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	3.100,00 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 048,25 zł

2) § 2 ust. 1 otrzymuje brzmienie: "1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **54.160.900,50 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia:

a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:	35.189.355,19 zł
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	26.637.521,74 zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17.228.934,74 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	9.408.587,00zł
- dotacje na zadania bieżące	3.110.861,66zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.981.137,79 zł
- wydatki na obsługę długu	432.000,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	27.834,00 zł

b) wydatki majątkowe w wysokości, w tym:	18.971.545,31zł,
- wydatki inwestycyjne, w tym:	18.971.545,31 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3.855.307,14 zł

"

3) § 6 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.”;

4) § 15 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się plan finansowy na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia”..

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

z up. Wójta
Zastępca Wójta

mgr inż. Krzysztof Nowiński

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 93/2025
Wójta Gminy Drzycim
z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zmiany w planie dochodów budżetowych na 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	8 796 909,21	10 131,00	8 807 040,21
	75814		Różne rozliczenia finansowe	241 543,44	10 131,00	251 674,44
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	105 034,00	10 131,00	115 165,00
851			Ochrona zdrowia	0,00	653,00	653,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	653,00	653,00
		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	0,00	653,00	653,00
855			Rodzina	4 122 513,36	133 188,00	4 255 701,36
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 012 311,88	133 188,00	4 145 499,88
		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	3 998 864,00	133 188,00	4 132 052,00
Razem:				50 365 732,34	143 972,00	50 509 704,34

Zmiany w planie wydatków budżetowych na 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	4 655 408,16	0,00	4 655 408,16
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 708,05	0,00	93 708,05
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 935,00	1 602,16	4 537,16
		4300	Zakup usług pozostałych	284,16	-284,16	0,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300,00	-300,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-500,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	-108,00	192,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	-410,00	1 090,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 256 672,19	0,00	4 256 672,19
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 700 000,00	-13 552,34	2 686 447,66
		4300	Zakup usług pozostałych	382 656,56	10 000,00	392 656,56
		4430	Różne opłaty i składki	29 500,00	2 000,00	31 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 172,08	1 552,34	78 724,42
801			Oświata i wychowanie	19 040 828,44	10 131,00	19 050 959,44
	80101		Szkoły podstawowe	13 473 446,82	10 131,00	13 483 577,82
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	93 700,00	9 300,00	103 000,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 334,00	831,00	12 165,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	898 821,83	0,00	898 821,83
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 600,00	-416,45	4 183,55
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	445 000,00	-5 000,00	440 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	201 290,23	5 416,45	206 706,68
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	759 270,00	0,00	759 270,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 000,00	-600,00	64 400,00
		4260	Zakup energii	10 300,00	600,00	10 900,00
851			Ochrona zdrowia	326 128,13	653,00	326 781,13
	85195		Pozostała działalność	0,00	653,00	653,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	547,41	547,41
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	94,03	94,03
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	7,17	7,17
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4,39	4,39
852		Pomoc społeczna	2 594 286,91	0,00	2 594 286,91
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	7 400,00	0,00	7 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	1 000,00	1 400,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	-1 000,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	934 996,35	0,00	934 996,35
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	656 765,00	-3 000,00	653 765,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13 059,00	3 000,00	16 059,00
	85295	Pozostała działalność	315 082,62	0,00	315 082,62
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 000,00	-8 000,00	66 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 225,00	-1 725,00	12 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 950,00	-1 450,00	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	-1 550,00	6 450,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 600,00	400,00	15 000,00
	4260	Zakup energii	12 000,00	600,00	12 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	161 410,00	11 725,00	173 135,00
855		Rodzina	4 279 988,85	133 188,00	4 413 176,85
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 061 837,37	133 188,00	4 195 025,37
	3110	Świadczenia społeczne	3 478 392,23	129 308,74	3 607 700,97
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 636,54	3 879,26	11 515,80
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 357 948,54	0,00	3 357 948,54
	90095	Pozostała działalność	147 048,34	0,00	147 048,34
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 611,93	-1 159,00	27 452,93
	4300	Zakup usług pozostałych	15 354,48	1 159,00	16 513,48
		Razem:	54 016 928,50	143 972,00	54 160 900,50

Zmiany w planie dochodów i wydatków na zadania zlecone gminie na 2025 rok

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	0,00	653,00	653,00
	85195		Pozostała działalność	0,00	653,00	653,00
		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	0,00	653,00	653,00
855			Rodzina	4 070 907,00	133 188,00	4 204 095,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 998 864,00	133 188,00	4 132 052,00
		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	3 998 864,00	133 188,00	4 132 052,00
Razem:				5 378 184,92	133 841,00	5 512 025,92

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	93 600,00	0,00	93 600,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	93 600,00	0,00	93 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 935,00	1 602,16	4 537,16
		4300	Zakup usług pozostałych	284,16	-284,16	0,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300,00	-300,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-500,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	-108,00	192,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	-410,00	1 090,00
851			Ochrona zdrowia	0,00	653,00	653,00

	85195		Pozostała działalność	0,00	653,00	653,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	547,41	547,41
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	94,03	94,03
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	7,17	7,17
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	4,39	4,39
855			Rodzina	4 070 907,00	133 188,00	4 204 095,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 998 864,00	133 188,00	4 132 052,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 478 392,23	129 308,74	3 607 700,97
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 636,54	3 879,26	11 515,80
			Razem:	5 378 184,92	133 841,00	5 512 025,92

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 93/2025

Wójta Gminy Drzycim

z dnia 19 grudnia 2025 r.

Zmiany w planie dochodów i wydatków na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Docnooy

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	105 034,00	10 131,00	115 165,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	105 034,00	10 131,00	115 165,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	105 034,00	10 131,00	115 165,00
Razem:				105 616,51	10 131,00	115 747,51

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	105 034,00	10 131,00	115 165,00
	80101		Szkoły podstawowe	105 034,00	10 131,00	115 165,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	93 700,00	9 300,00	103 000,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 334,00	831,00	12 165,00
Razem:				105 616,51	10 131,00	115 747,51

Uzasadnienie

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 grudnia 2025r. Nr WFB.I.3120.3.146.2025 zwiększono plan dochodów i wydatków w dziale 851 „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85195 „Pozostała działalność”, o kwotę 653,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, zgodnie z art. 7 ust. 4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2025r., poz. 1461).

Również na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 grudnia 2025r. Nr WFB.I.3120.3.150.2025 zwiększono plan dochodów i wydatków w dziale 855 „Rodzina”, rozdziale 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”, o kwotę 133.188,00 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”.

W związku z powyższymi decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego dokonano aktualizacji planów w zakresie wydatków związanych z realizacją zadań zleconych zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

Otrzymano środki w kwocie 10.131,00 zł z Funduszu Pomocy na realizację zadań na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r., poz. 337 z późn. zm.). Powyższe środki otrzymano na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Środki po stronie dochodów ujęto w rozdziale 75814 § 2100, po stronie wydatków przeznaczono na wynagrodzenia dla nauczycieli w Zespole Placówek Oświatowych w Drzycimiu.

W związku z powyższym zaktualizowano plan finansowy na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

W wyniku aktualizacji planu wydatków dokonuje się przesunięć między paragrafami w następujących rozdziałach:

- rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” w łącznej kwocie 1.602,16 zł;
- rozdziale 75023 „Urzędy gmin (Miat i miast na prawach powiatu)” w łącznej kwocie 13.552,34 zł;
- rozdziale 80113 „Dowożenie uczniów do szkół” w łącznej kwocie 5.416,45 zł;
- rozdziale 90095 „Pozostała działalność”, przesuwa się środki w kwocie 1.159,00 zł.

Natomiast w odpowiedzi na pismo Głównego Księgowego Oświaty dokonano przesunięć w planie Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu w rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” w kwocie 600,00 zł.

Ponadto w odpowiedzi na wniosek Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dokonano przesunięć środków w łącznej kwocie 16.725,00 zł w rozdziale 85205 „Zadania w zakresie przeciwdziałania przemoc domowej”, 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” oraz 85295 „Pozostała działalność”.

z up. Wójta
Zastępca Wójta

mgr inż. Krzysztof Nowiński