

ZARZADZENIE NR 23/2026
BURMISTRZA MIASTA LIPNA
z dnia 14 kwietnia 2026 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Lipna
na lata 2026 – 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. d i lit. i oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2025r. poz. 1153, 1436) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025r. poz.1483), art. 17 pkt 51 ustawy z dnia 23 stycznia 2026 r. o wygaszeniu rozwiązań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2026 poz.203).

zarządza się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XX/129/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Lipna na lata 2026-2029 zmienionej:

- Uchwałą Nr XXI/132/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 13 stycznia 2026 r.,
- Uchwałą Nr XXII/135/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 5 lutego 2026 r.,

wprowadza się następujące zmiany:

1. *Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/129/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 roku otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.*

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 23/2026
z dnia 2026-04-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2019	68 255 646,29	65 703 557,68	10 188 889,00	646 248,80	16 893 962,00	25 848 459,44	12 125 998,44	6 471 981,24	2 552 088,61	88 039,92	2 435 425,65	
Wykonanie 2020	73 689 250,70	71 732 763,18	9 738 057,00	660 835,96	17 380 475,00	29 260 991,05	14 692 404,17	8 137 383,94	1 956 487,52	65 390,61	1 872 681,30	
Wykonanie 2021	87 110 599,80	78 879 203,72	11 047 861,00	868 525,79	20 657 630,00	30 664 244,51	15 640 941,42	8 635 487,51	8 231 396,08	82 679,65	8 146 651,00	
Wykonanie 2022	101 144 476,30	84 302 409,04	12 524 905,57	917 438,00	19 624 419,00	34 039 460,65	17 196 185,82	8 821 767,56	16 842 067,26	173 047,18	15 815 830,83	
Wykonanie 2023	92 429 139,34	71 770 385,63	9 442 757,00	1 539 878,00	23 779 918,65	18 284 766,70	18 723 065,28	9 910 906,91	20 658 753,71	162 963,97	20 493 905,23	
Wykonanie 2024	89 351 700,09	85 904 714,02	13 809 504,00	1 734 339,00	27 603 776,00	21 737 270,62	21 019 824,40	11 213 308,47	3 446 986,07	401 756,90	3 043 749,64	
Plan 3 kw. 2025	103 843 035,86	91 581 951,83	38 482 819,60	1 663 394,98	14 267 727,30	16 633 115,95	20 534 894,00	11 212 400,00	12 261 084,03	448 400,00	11 810 684,03	
Wykonanie 2025	105 053 229,14	96 495 086,04	38 482 819,60	1 663 394,98	14 286 655,30	20 460 898,69	21 601 317,47	12 165 921,76	8 558 143,10	1 143 342,87	1 437 265,03	
2026	107 520 642,49	104 494 120,49	44 274 072,00	1 919 686,00	20 933 290,00	16 359 825,49	21 007 247,00	11 600 000,00	3 026 522,00	100 000,00	2 925 522,00	
2027	107 372 915,40	107 222 915,40	44 716 813,00	1 958 080,00	21 979 954,00	15 969 394,00	22 598 674,40	12 296 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2028	110 651 265,60	110 501 265,60	45 163 981,00	1 997 242,00	23 078 952,00	16 288 781,00	23 972 309,60	13 033 760,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2029	113 642 710,00	113 492 710,00	45 615 621,00	2 037 187,00	24 232 890,00	16 614 557,00	24 992 455,00	13 815 786,00	150 000,00	150 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	65 846 195,07	61 108 214,98	23 043 046,59	0,00	0,00	275 428,00	0,00	0,00	0,00	4 737 980,09	4 737 980,09	27 630,00
Wykonanie 2020	70 421 630,83	66 860 766,83	25 059 494,92	0,00	0,00	270 140,67	0,00	0,00	0,00	3 560 864,00	3 560 864,00	110 000,00
Wykonanie 2021	76 947 074,87	69 922 710,42	26 559 998,77	0,00	0,00	144 162,00	0,00	0,00	0,00	7 024 364,45	4 024 364,45	310 896,00
Wykonanie 2022	104 319 642,25	78 079 662,47	28 493 469,97	0,00	0,00	207 878,00	0,00	0,00	0,00	26 239 979,78	23 574 139,78	58 340,00
Wykonanie 2023	92 152 204,33	68 589 310,78	30 892 977,77	0,00	0,00	274 737,00	0,00	0,00	0,00	23 562 893,55	14 892 791,83	59 652,75
Wykonanie 2024	84 073 496,89	79 499 863,27	37 795 963,26	0,00	0,00	158 778,00	0,00	0,00	0,00	4 573 633,62	4 573 633,62	492 188,12
Plan 3 kw. 2025	107 700 981,82	86 677 032,83	43 710 836,56	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	21 023 948,99	21 023 948,99	742 500,00
Wykonanie 2025	97 390 134,55	84 993 728,32	42 118 733,57	0,00	0,00	69 948,00	0,00	0,00	0,00	12 396 406,23	12 396 406,23	282 001,54
2026	110 759 247,98	95 821 518,59	49 220 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 937 729,39	14 937 729,39	60 000,00
2027	106 267 437,00	95 302 437,00	50 403 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 965 000,00	10 965 000,00	0,00
2028	109 545 787,20	98 361 487,20	51 411 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 184 300,00	11 184 300,00	0,00
2029	113 642 710,00	102 234 724,00	52 439 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 407 986,00	11 407 986,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	2 409 451,22	0,00	4 118 177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4 118 177,52	0,00
Wykonanie 2020	3 267 619,87	0,00	5 927 628,74	0,00	0,00	455 551,00	0,00	5 472 077,74	0,00
Wykonanie 2021	10 163 524,93	0,00	7 295 248,61	0,00	0,00	2 795 248,61	0,00	4 500 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 175 165,95	0,00	16 558 773,54	0,00	0,00	12 958 773,54	3 174 252,36	3 600 000,00	0,00
Wykonanie 2023	276 935,01	0,00	12 483 607,59	0,00	0,00	9 783 607,59	0,00	2 700 000,00	0,00
Wykonanie 2024	5 278 203,20	0,00	11 860 542,60	0,00	0,00	10 060 542,60	0,00	1 800 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-3 857 945,96	0,00	18 449 702,60	2 210 956,80	2 210 956,80	15 338 745,80	1 146 989,16	900 000,00	500 000,00
Wykonanie 2025	7 663 094,59	0,00	16 238 745,80	0,00	0,00	15 338 745,80	1 146 989,16	900 000,00	500 000,00
2026	-3 238 605,49	0,00	3 238 605,49	2 210 956,80	2 210 956,80	1 027 648,69	1 027 648,69	0,00	0,00
2027	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 509,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 393 895,74	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	9 519 874,46	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 844 779,27	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 416 289,77	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	8 339 221,60	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	14 591 756,64	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	14 801 756,64	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 478,40	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 478,40	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 653 509,00	6 400 000,00	0,00	4 595 342,70	8 713 520,22	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 493 895,74	4 500 000,00	0,00	4 871 996,35	10 799 625,09	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	8 619 874,46	3 600 000,00	0,00	8 956 493,30	16 251 741,91	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	6 944 779,27	2 700 000,00	0,00	6 222 746,57	22 781 520,11	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	7 516 289,77	1 800 000,00	0,00	3 181 074,85	15 664 682,44	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	7 439 221,60	900 000,00	0,00	6 404 850,75	18 265 393,35	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	13 691 756,64	2 210 956,80	0,00	4 904 919,00	21 143 664,80	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	13 901 756,64	0,00	0,00	11 501 357,72	27 740 103,52	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 956,80	0,00	8 672 601,90	9 700 250,59	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 105 478,40	0,00	11 920 478,40	11 920 478,40	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 139 778,40	12 139 778,40	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 257 986,00	11 257 986,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	12,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	18,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	6,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,86%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	16,42%	x	x	x	x
2026	0,00%	10,10%	11,61%	12,90%	TAK	TAK
2027	1,21%	14,16%	11,20%	12,49%	TAK	TAK
2028	1,17%	13,42%	11,47%	12,76%	TAK	TAK
2029	0,00%	11,62%	10,79%	12,08%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	73 793,75	73 793,75	66 027,08	1 432 454,95	1 432 454,95	1 432 454,95	277 264,46	277 264,46	239 562,93
Wykonanie 2020	228 495,20	228 495,20	211 924,73	195 116,30	195 116,30	195 116,30	228 495,20	228 495,20	212 193,37
Wykonanie 2021	696 678,58	696 678,58	670 307,33	52 290,00	52 290,00	49 385,00	289 539,51	289 539,51	273 453,91
Wykonanie 2022	418 074,77	418 074,77	394 848,40	5 166 055,67	5 166 055,67	4 726 992,62	490 972,75	490 972,75	463 696,46
Wykonanie 2023	247 255,29	247 255,29	211 127,77	58 800,76	58 800,76	52 611,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	74 368,34	74 368,34	70 236,77	423 973,50	423 973,50	360 144,47	74 368,34	74 368,34	70 236,77
Plan 3 kw. 2025	283 334,80	283 334,80	255 569,17	6 598 504,03	6 598 504,03	6 022 992,82	283 334,80	283 334,80	255 569,17
Wykonanie 2025	264 722,83	264 722,83	237 991,30	2 663 372,50	2 663 372,50	2 355 581,47	34 827,73	34 827,73	32 298,65
2026	1 659 706,78	1 659 706,78	1 517 722,97	2 925 522,00	2 925 522,00	2 767 492,76	1 889 601,88	1 889 601,88	1 723 418,58
2027	88 262,78	88 262,78	83 362,50	0,00	0,00	0,00	1 090 157,82	1 090 157,82	979 794,90
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 947,51	500 547,51	448 216,19
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 502 992,62	1 502 992,62	1 277 543,73	4 656 920,85	1 831 005,16	2 825 915,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	512 962,05	512 962,05	175 433,02	4 537 780,90	2 291 176,91	2 246 603,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	720 364,67	720 364,67	280 706,73	7 701 628,05	2 602 782,19	5 098 845,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 573 101,47	5 573 101,47	4 248 634,02	29 704 324,75	3 857 471,31	25 846 853,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	762 705,48	762 705,48	554 792,66	27 886 226,55	4 323 333,00	23 562 893,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	251 438,95	251 438,95	107 736,15	8 011 080,16	4 118 872,48	3 892 207,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	8 939 104,71	8 939 104,71	5 993 802,20	20 044 518,79	1 059 041,80	18 985 476,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 238 594,10	4 238 594,10	2 946 035,03	12 216 670,64	1 051 259,07	11 165 411,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 493 064,47	3 493 064,47	2 643 732,17	18 928 314,15	6 535 655,88	12 392 658,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	16 582 954,82	5 617 954,82	10 965 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	15 568 297,51	4 383 997,51	11 184 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 291 036,00	3 883 050,00	11 407 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 105 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 23/2026
z dnia 2026-04-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				72 471 087,64	18 928 314,15	16 582 954,82	15 568 297,51	15 291 036,00	66 370 602,48
1.a	- wydatki bieżące				23 138 354,91	6 535 655,88	5 617 954,82	4 383 997,51	3 883 050,00	20 420 658,21
1.b	- wydatki majątkowe				49 332 732,73	12 392 658,27	10 965 000,00	11 184 300,00	11 407 986,00	45 949 944,27
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				8 453 407,46	5 382 666,35	1 090 157,82	500 947,51	0,00	6 973 771,68
1.1.1	- wydatki bieżące				3 492 721,91	1 889 601,88	1 090 157,82	500 947,51	0,00	3 480 707,21
1.1.1.1	Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2028	2 746 647,43	1 231 790,18	1 001 895,04	500 947,51	0,00	2 734 632,73
1.1.1.2	Lipnowskie przedszkolaki-PM3 -	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3	2026	2027	138 585,64	114 474,70	24 110,94	0,00	0,00	138 585,64
1.1.1.3	Lipnowskie przedszkolaki-ZPM -	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI MIEJSKICH NR 1 W LIPNIE IM. CZESŁAWA JANCZARSKIEGO	2026	2027	331 530,61	289 627,33	41 903,28	0,00	0,00	331 530,61
1.1.1.4	Lipnowskie przedszkolaki-UM -	JB Urząd Miejski	2026	2027	275 958,23	253 709,67	22 248,56	0,00	0,00	275 958,23
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 960 685,55	3 493 064,47	0,00	0,00	0,00	3 493 064,47
1.1.2.1	Zielone Miasto Lipno -	JB Urząd Miejski	2025	2026	2 203 653,00	1 796 873,00	0,00	0,00	0,00	1 796 873,00
1.1.2.2	Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2025	2026	1 539 872,55	673 597,00	0,00	0,00	0,00	673 597,00
1.1.2.3	Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	294 370,00	294 370,00	0,00	0,00	0,00	294 370,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd -	JB Urząd Miejski	2024	2026	850 000,00	655 434,47	0,00	0,00	0,00	655 434,47
1.1.2.5	Lipnowskie przedszkolaki-PM3 -	PRZEDSZKOLE MIEJSKIE NR 3	2026	2027	36 190,00	36 190,00	0,00	0,00	0,00	36 190,00
1.1.2.6	Lipnowskie przedszkolaki-ZPM -	ZESPÓŁ PRZEDSZKOLI MIEJSKICH NR 1 W LIPNIE IM. CZESŁAWA JANCZARSKIEGO	2026	2027	36 600,00	36 600,00	0,00	0,00	0,00	36 600,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				64 017 680,18	13 545 647,80	15 492 797,00	15 067 350,00	15 291 036,00	59 396 830,80
1.3.1	- wydatki bieżące				19 645 633,00	4 646 054,00	4 527 797,00	3 883 050,00	3 883 050,00	16 939 951,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjne Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2025	2026	124 951,00	63 257,00	0,00	0,00	0,00	63 257,00
1.3.1.2	Kompleksowa usługa oświetlenia na terenie Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2022	2027	3 868 482,00	644 747,00	644 747,00	0,00	0,00	1 289 494,00
1.3.1.3	Opracowanie Planu ogólnego Miasta Lipna -	JB Urząd Miejski	2024	2026	120 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2026	2029	15 532 200,00	3 883 050,00	3 883 050,00	3 883 050,00	3 883 050,00	15 532 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				44 372 047,18	8 899 593,80	10 965 000,00	11 184 300,00	11 407 986,00	42 456 879,80
1.3.2.1	Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście -	JB URZĄD MIEJSKI	2025	2026	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Wykup gruntów -	JB URZĄD MIEJSKI	2025	2026	290 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Rezerwa inwestycyjna -	JB URZĄD MIEJSKI	2025	2029	34 970 166,00	1 742 880,00	10 515 000,00	11 184 300,00	11 407 986,00	34 850 166,00
1.3.2.4	Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2026	1 051 376,36	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Zielone Miasto Lipno -	JB Urząd Miejski	2023	2026	573 057,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5 -	JB Urząd Miejski	2025	2026	2 407 053,80	2 366 713,80	0,00	0,00	0,00	2 366 713,80
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia na terenie miasta -	JB Urząd Miejski	2025	2026	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg w mieście -	JB Urząd Miejski	2025	2026	1 660 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Budowa budynku usługowo-garażowego -	JB Urząd Miejski	2025	2026	2 365 292,02	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.10	Budowa budynku socjalnego -	JB URZĄD MIEJSKI	2026	2027	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.11	Budowa Domu Spokojnej Starości -	JB URZĄD MIEJSKI	2020	2027	155 102,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie -	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	20 724,23	20 724,23	0,00	0,00	0,00	20 724,23
1.3.2.13	Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2025	2027	79 275,77	79 275,77	0,00	0,00	0,00	79 275,77

**UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA NR 23/2026 BURMISTRZA MIASTA LIPNA
z dnia 14 kwietnia 2026 r.**

I. W Załączniku Nr 1 *Wieloletnia Prognoza Finansowa* zostały uaktualnione dane o zmiany wynikające z:

- Zarządzenia Nr 13/2026 Burmistrza Miasta lipna z dnia 27 lutego 2026 r.,
- Uchwały Nr XXIII/136/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 24 marca 2026 r.,

Ponadto wprowadzono dane w wykonaniu roku 2025 na podstawie rocznych sprawozdań budżetowych.

Dochody ogółem – 107.520.642,49 zł w tym:

1 *dochody bieżące* – 104.494.120,49 zł tj.(+) 50.340,71 zł,

1.1.4 *z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące* – 16.359.825,49 zł, tj.(+)45.490,71 zł,

1.1.5 *pozostałe dochody bieżące* – 21.007.247,00 zł, tj.(+)4.850,00 zł,

Wydatki ogółem – 110.759.247,98 zł w tym:

2.1 *wydatki bieżące* – 95.821.518,59 zł tj.(+) 103.218,71 zł,

2.1.1 *na wynagrodzenia i składki od nich naliczane* – 49.220.087,00 zł tj.(-)17.057,00 zł,

2.2 *wydatki majątkowe* – 14.937.729,39 zł tj.(-)52.878,00 zł,

Wynik budżetu (-) 3.238.605,49 zł