

**UCHWAŁA NR XX/128/2025  
RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE**

z dnia 16 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasta Lipna na 2026 rok**

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 2025 r. poz. 1153, 1436) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2025 r. poz.1483), art. 111 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, 620, 621) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości 106.721.195,08 zł, z tego:

- a) dochody bieżące w kwocie 103.767.463,08 zł,
- b) dochody majątkowe w kwocie 2.953.732,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2. 1.** Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości 106.343.409,30 zł, z tego:

- a) wydatki bieżące w wysokości 95.041.983,18 zł, w tym na:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 49.414.973,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 22.630.853,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące – 8.998.809,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 12.765.558,00 zł,
  - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 1.231.790,18 zł
- b) wydatki majątkowe w wysokości 11.301.426,12 zł, w tym:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne – 11.301.426,12 zł w tym na programy fin. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2.764.840,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2.

2. Określa się limity wydatków na programy inwestycyjne w roku 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 5.

**§ 3.** W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie 2.542.880,00 zł, w tym:

- 1) ogólną w wysokości 550.000,00 zł,
- 2) celową w wysokości 1.992.880,00 zł, z przeznaczeniem na:
  - a) wydatki inwestycyjne w kwocie 1.742.880,00 zł,
  - b) zarządzanie kryzysowe w kwocie 250.000,00 zł.

**§ 4.** Dochody i wydatki związane z realizacją :

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami Nr 1.1 i 2.1.
- 2) zadań realizowanych z zakresu admin. rządowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- 3) zadań realizowanych w drodze umów, porozumień między jst, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

**§ 5.** Nadwyżka budżetu w wysokości 377.785,78 zł przeznaczana się na planowaną spłatę rat pożyczek.

**§ 6. 1** Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 372.214,22 zł wynikającą z planowanych przychodów jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

2. Planowane rozchody w wysokości 750.000,00 zł przeznaczana się na spłatę rat pożyczki, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu JST w wysokości 9.058.809,00 zł, w tym:

- 1) dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych – 1.880.000,00 zł,
- 2) dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora fin. publ. – 6.159.200,00 zł,
- 3) dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych – 777.609,00 zł,
- 4) dotacje celowe bieżące dla jednostek sektora finansów publicznych – 15.000,00 zł,
- 5) dotacje celowe bieżące dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 167.000,00 zł,
- 6) dotacje celowe majątkowe na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych sektor finansów publicznych – 60.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7 i 7a.

§ 8. 1. Określa się plan dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych:

- dochody w kwocie 711.000,00 zł,
- wydatki w kwocie 711.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8.

2. Ustala się plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych:

- stan środków na początek roku – 300.000,00 zł,
- przychody w kwocie 3.426.609,00 zł,
- koszty w kwocie 3.446.609,00 zł,
- stan środków na koniec roku – 280.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 9. Określa się plan dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

- 1) dochody w wysokości 4.320.360,00 zł,
- 2) wydatki w wysokości 4.320.360,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 10. Określa się plan dochodów i wydatków z tytułu wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska:

- 1) dochody w wysokości 400.000,00 zł,
- 2) wydatki w wysokości 400.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 11.

§ 11. 1. Ustala się dochody w kwocie 590.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 550.500,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie 39.500,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem Nr 12.

§ 12. Określa się plan wydatków dot. projektów współfinansowanych ze środków z Unii Europejskiej na rok 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 13.

§ 13. Określa się plan wydatków na realizację zapisów art. 70k ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 14. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na sfinansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu 1.000.000,00 zł.

§ 15. Upoważnia się Burmistrza Miasta Lipna do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów określonych w § 14 uchwały.
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu: w zakresie wydatków bieżących (w tym na wynagrodzenia i pochodne) oraz w zakresie wydatków inwestycyjnych.

- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia.
- 4) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.
- 6) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

**§ 16.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lipna.

**§ 17.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko - Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

## INFORMACJE OPISOWE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2026 ROK

Burmistrz Miasta Lipna, działając w oparciu o uregulowania art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153.) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. z 2025 r. poz. 39, 1180), przygotował projekt uchwały w sprawie budżetu miasta na 2025 rok, który przedkłada wraz z uzasadnieniem Regionalnej Izbie Obrachunkowej i Radzie Miejskiej w Lipnie.

Podstawę sporządzenia projektu budżetu stanowiły następujące dokumenty:

1. Informacja Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku o należnych na 2026 rok dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz należnej subwencji ogólnej, potrzeb oświatowych oraz korekty z tytułu zamożności.
2. Informacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB. I.3110.5.17.2024 z dnia 24 października 2025 r. o przyjętych przez Radę Ministrów w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok:
  - a) dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej;
  - b) dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2026 rok;
3. Informacja Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku z dnia 23 października 2025 r. Nr DWŁ-3113.10.2025 o kwocie dotacji celowej na wydatki związane z aktualizacją danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców;
4. Obwieszczenie Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025 r. z dnia 1 sierpnia 2025 r. (M.P. z 2025 r., poz. 726);
5. Analiza wykonania dochodów i wydatków na dzień 30 września 2025 roku oraz ich przewidywanego wykonania do końca 2025 roku;

W projekcie budżetu na 2026 rok ujęte zostały, stosownie do art. 235 i 236 ustawy o finansach publicznych w układzie klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz dochodów i wydatków majątkowych według ich źródeł pochodzenia.

W planie wydatków bieżących wyszczególnione zostały planowane kwoty wydatków bieżących na:

- wydatki jednostek budżetowych (na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz związane z realizacją ich statutowych zadań);
- dotacje na zadania bieżące;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- obsługę długu.

Projekt uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków budżetu Miasta Lipna został sporządzony w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej i prognozuje:

**Dochody budżetowe** w wysokości 106.721.195,08 zł (zał. Nr 1) w tym:

- dochody bieżące w wysokości 103.767.463,08 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 2.953.732,00 zł,

**Wydatki budżetowe** w wysokości 106.343.409,30 zł (zał. Nr 2) w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 95.041.983,18 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 11.301.426,12 zł.

**Wynik budżetu** stanowi nadwyżka w kwocie 377.785,78 zł,

**Przychody budżetu** wynoszą 372.214,22 zł

**Rozchody budżetu** wynoszą 750.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętej pożyczki

**Wynik operacyjny** stanowi nadwyżka w kwocie 8.725.479,90 zł

**Zadłużenie** na dzień 01.01.2026 rok wynosić będzie 2.210.956,80 zł

### I. DOCHODY BUDŻETU MIASTA NA 2026 ROK

W 2026 roku Gmina Miasta Lipna przewiduje osiągnąć dochody w łącznej wysokości **106.721.195,08 zł** w tym:

**Dochody majątkowe – 2.953.732,00 zł**, na które składają się :

1) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 1.000,00 zł na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2025 r.,

2) wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości

planuje się na poziomie 100.000,00 zł. W 2026 roku planowana jest sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli – na podstawie uchwał i wniosków złożonych przez właścicieli w 2023 i 2024 roku oraz dwóch lokali mieszkalnych w zasobie komunalnym gminy.

3) z tytułu środków europejskich 2.852.732,00 zł wprowadza się na podstawie:

- umowy z Urzędem Marszałkowskim (FEKP.02.19-IZ.00-0002/24) dot. przedsięwzięcia pn. „Zielone Miasto Lipno”. Projekt będzie realizowany w latach 2025 – 2026. Kwota dofinansowania z Unii Europejskiej wyniosła 1.389.852,00 zł (refundacje poniesionych wydatków).

- umowy z Urzędem Marszałkowskim (FEKP.05.12-IZ.00-0002/24) dot. przedsięwzięcia pn. „Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie ”. Projekt będzie realizowany w latach 2025 – 2026.

Kwota dofinansowania z Unii Europejskiej wyniesie w 2026 roku 1.308.892,00 zł, środki z Budżetu Państwa to 153.988,00 zł.

**Dochody bieżące wynoszą 103.767.463,08 zł w tym:**

- dotacje – 15.656.268,08 zł,

- subwencje – 20.933.290,00 zł,

- dochody własne 67.177.905,00 zł w tym udziały w podatkach CIT i PIT 46.193.758 zł, pozostałe dochody 20.984.147,00 zł

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego (§2010) 10.368.743,00 zł,

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych ustawami otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego (§ 2010) 2.700,00 zł,

- dotacje celowe na podstawie porozumień Kujawsko-Pomorskim Urzędem Wojewódzkim rozdz.71035 § 2020 10.000,00 zł,

- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących (§2030) 4.199.267,00 zł,

- dotacja z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia dot. obsługi Cmentarza Komunalnego (rozdz.71035) w kwocie 73.663,00 zł

- środki unijne (rozdz.85295) 1.001.895,08 zł w tym dofinansowanie unijne 896.432,43, z budżetu państwa 105462,65 zł

- subwencja ogólna dz.758 – 20.933.290,00 zł,

- dochody z tytułu czynszów, użytkowania wieczystego, odsetek (dz. rolnictwo 010 i dz.700 gospodarowanie gruntami i nieruchomościami) – 120.170,00 zł,

- dochody za zajęcie pasa drogowego dz.600 – 300.000,00 zł,

- dochody z podatków i innych opłat stanowiących dochody jst dz.756 – 60.088.451,00 zł, w tym rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w kwocie 159.093,00 zł oraz udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych 46.193.758,00 zł,

- wpływy z mandatów i upomnień 10.200,00 zł,

- wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych UM (r.75023,90095) i innych opłat (opłata produktowa) 4.300,00 zł,

- dochody realizowane w dziale 801 oświata i wychowanie 1.246.400,00 zł, najem pomieszczeń, , prowizje 46.400,00 zł z tego SP Nr 2, SP Nr 3, SP nr5, ZPS, PM Nr 3 odpłatność za dzieci z terenu innych gmin 900.000,00 zł, opłaty za wyżywienie w stołówce szkolnej SP Nr 3 300.000,00 zł,

- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 62.567,00 zł,

- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 4.320.360,00 zł,

- wpływ z tytułu kosztów upomnień i odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi 23.100,00 zł,

- wpływy z opłat za zanieczyszczanie środowiska 400.000,00 zł,

- kapitalizacja odsetek 55.757,00 zł,

- opłata produktowa 50,00 zł,

- zwrot nienależnie pobranych stypendiów 3.100,00 zł,

- dochody realizowane w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej 243.250,00 zł, w tym za usługi opiekuńcze 150.000,00 zł, odpłatność DPS 23.550,00 zł, zwroty z lat ubiegłych 69.700,00 zł,

- dochody realizowane w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji 300.000,00 zł,

- wpływ z Centrum Usług Wspólnych 200,00 zł .

Dochody w poszczególnych działach planuje się następująco (w porównaniu do planu na dzień 31.10.2025 rok):

**010 – Rolnictwo i łowiectwo – 450,00 zł (100%)** wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich.

**600 – Transport i łączność – 300.000,00 zł (100,00%)**

Wpływy za zajęcie pasa drogowego – 3000.000,00 zł (100,00%),

**700 – Gospodarka mieszkaniowa – 220.720,00 zł (27,53%)**

Dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu gospodarowania gruntami i nieruchomościami. W rozdziale tym zaplanowane zostały dochody majątkowe w wys. 101.000,00 zł (w tym z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność 1.000,00 zł). Pozostałe wpływy w tym rozdziale zaplanowano na zbliżonym poziomie tj. 119.720,00 zł.

**710 – Działalność usługowa – 83.663,00 zł (59,22%)**

W tym dziale wpływy będą dotyczyły głównie dotacji z Gminy Lipno na realizację zadania wspólnego na podstawie porozumienia jst w sprawie obsługi Cmentarza Komunalnego „Złotopole” w kwocie 73.663,00 zł. Pozostała kwota to dotacja z KPUW w Bydgoszczy na utrzymanie grobów wojennych 10.000,00 zł.

**750 – Administracja publiczna – 486.131,00 zł (29,80%)**

W rozdziale 75011 Urzędy Wojewódzkie przyznana jest dotacja na zadania zlecone z Kujawsko Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 417.686,00 zł – sprawy obywatelskie oraz pozostałe zadania 64.133,00 zł. W rozdz.75023 pozostałe wpływy 4.312,00 zł.

**751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej – 2.700,00 zł (1,87%)**

Jest to dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację danych o liczbie ludności.

**754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 10.200,00 zł (100%)**

Planuje się wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską (100,00%).

**756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych o od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich pobraniem – 60.088.451,00 zł (111,44%).**

W tym dziale planuje się osiągnięcie dochodów w związku z obowiązującymi przepisami określonymi przez państwo w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 70, 1313,2291.) z tytułu:

- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej – 21.500,00 zł (100%),
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 44.274.072,00 zł (115,05%),
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – 1.919.686,00 zł (115,41%),
- podatek od nieruchomości – 11.600.000,00 zł, w tym od osób prawnych – 7.800.000,00 zł (103,79%), od osób fizycznych – 3.800.000,00 zł (102,77%),
- podatek rolny – 30.500,00 zł (84,72%),
- podatek leśny – 5.000,00 zł (100,00%),
- podatek od środków transportowych – 380.000,00 zł (86,36%),
- podatek od czynności cywilno-prawnych – 603.500,00 zł (100,00%),
- podatek od spadków i darowizn – 150.000,00 zł (75,00%),
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 159.093,00 zł (100,00%),
- wpływy z opłaty skarbowej – 300.000,00 zł (100%),
- wpływy z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 590.000,00 zł (102,7%),
- odsetki z tyt. nieterminowych wpłat 29.100,00 zł (70,80%),
- koszty upomnienia 12.800,00 zł (100%)
- pozostałe 13.200,00 zł ( licencje, opłaty)

Projekty uchwał obołobudżetowych na 2026 rok zostały przygotowane w oparciu o przepisy ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatku i opłatach lokalnych oraz wytycznymi zawartymi w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2026 rok.

Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych obowiązujące w 2025 r. uległy podwyższeniu

na rok 2026 o 4,5%, zgodnie z regułą wyrażoną w art. 20 ust. 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2025 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2025 r.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2026 r. zostały zastosowane stawki ustalone przez Ministra Finansów, za wyjątkiem stawki od budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego.

W projekcie uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2026 r. wzrosły średnio o 3,74%.

Stawkę podatku rolnego na 2026 rok ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026 ogłoszoną w komunikacie przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2025 r. (M. P z 2025 r., poz.1085). Zastosowano stawkę określoną w/ w komunikacie tj.66,42 zł.

Stawkę podatku leśnego na 2026 rok ustala się na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. ogłoszona w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 17 października 2025 r. wyniosła 281,37 zł.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych na 2026 rok wynoszą 46.193.758,00 zł przyjęte zostały w wielkości podanej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2025 r.

Dochody samorządów na 2026 r. z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zostały obliczone jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy. Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT. Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej gminy. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek. Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustalono na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2026 ich dochody z roku 2024 waloryzuje się o 14,9%.

W planie na 2026 rok oszacowania dochodów z tytułu opłat lokalnych oraz innych tytułów przekazywane przez urzędy skarbowe dokonano na bazie dotychczasowych wpływów oraz ich przewidywanego wykonania w 2025 r.

### **758 – Różne rozliczenia – 20.989.097,00 zł (144,45%)**

Na planowane dochody tego działu składają się

- wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek 55.757,00 zł,

- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 20.933.290,00 zł,

Powyższa kwota została przyjęta do projektu budżetu na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2025 roku.

Subwencję ogólną dla jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy (2026) ustala się w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy (2025):

1) powiększonej - w przypadku gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok Art. 31 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego budżetowy jest wyższa niż różnica między kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami;

2) pomniejszonej - w przypadku gdy różnica pomiędzy kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy, jest wyższa niż różnica między potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy - o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami. Kwota kalkulacyjna w roku budżetowym dla jednostki samorządu terytorialnego jest iloczynem kwoty kalkulacyjnej tej jednostki z roku poprzedzającego rok budżetowy i wskaźnika ustalonego jako iloraz jej dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych z roku budżetowego i jej dochodów z tych tytułów z roku poprzedzającego rok budżetowy.

Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności,

Kwota dochodów jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy podlega korekcie z tytułu zamożności, jeżeli dochody jednostki samorządu terytorialnego w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców tej jednostki samorządu terytorialnego są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego. Korektę z tytułu zamożności oblicza się, mnożąc przeliczeniową liczbę mieszkańców jednostki samorządu terytorialnego przez różnicę między dochodami w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców danej jednostki samorządu terytorialnego a 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego oraz przez wskaźnik 0,5. Przez dochody, o których mowa wyżej, rozumie się łączne dochody z tytułu podstawowych dochodów podatkowych oraz subwencji ogólnej, pomniejszone o kwotę odpowiadającą sumie potrzeb oświatowych i rozwojowych. Korekty z tytułu zamożności dokonuje się przez pomniejszenie dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT, a jeżeli kwota korekty z tytułu zamożności jest wyższa niż kwota tego dochodu, to dodatkowo pomniejsza się dochód gminy z tytułu udziału w podatku CIT. Jeżeli dla gminy została jednocześnie naliczona subwencja ogólna, korekty z tytułu zamożności dokonuje się w pierwszej kolejności przez pomniejszenie subwencji ogólnej

#### **801 - Oświata i wychowanie – 1.246.400,00 zł (42,39%)**

Dochody w tym dziale zostały oszacowane przez jednostki oświatowe i pochodzą głównie z najmu i dzierżawy terenów i pomieszczeń, z zwrotów otrzymanych z jst za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie miasta, a nie będące mieszkańcami, oraz wpłaty z tytułu wyżywienia w tym:

- a) w szkołach podstawowych 44.400,00 zł,
- b) w przedszkolach miejskich 902.000,00 zł w tym 900.000,00 zł zwrot z gmin ościennych za dzieci uczęszczające do przedszkoli publicznych i niepublicznych w naszym mieście,
- c) stołówki szkolne i przedszkolne 300.000,00 zł, stołówki funkcjonujące przy SP Nr 3.

#### **851 – Ochrona zdrowia – 4.000,00 zł (98,04%)**

Dotacja z przeznaczeniem na koszty wydawania decyzji przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.

#### **852 – Pomoc społeczna – 5.724.700,08 zł**

Wielkości dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 4.188.199,00 zł zostały przyjęte na podstawie wstępnych wielkości otrzymanych z Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB. I.3110.5.17.2024 z dnia 24 października 2025 r. o wstępnym podziale wielkości:

- a) dotacje celowe na zadania zlecone w wysokości 342.802,00 zł w tym na:
  - ośrodki pomocy społecznej, na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej 21.924,00 zł
  - specjalistyczne usługi opiekuńcze SUO 310.528,00 zł (67,78%),
  - pozostała działalność, finansowanie systemu informatycznego POMOST 10.350,00 zł.
- b) dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne na 2026 rok w kwocie 4.183.365,00 zł w tym;
  - zdania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6.000,00 (100%),
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne 175.746,00 (109,82%),
  - zasiłki okresowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne 1.759.978,00 zł (85,85%),
  - zasiłki stałe 1.461.701,00 zł (65,31%),

- wypłata wynagrodzeń i dodatków dla pracowników socjalnych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz dodatku motywacyjnego w wysokości 546.440,00 zł (71,04%),
- dożywianie 233.500,00 zł (86,32%).

c) dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 196.638,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- wpływy z dochodów za podopiecznych umieszczonych w domach pomocy społecznej 23.550,00 zł,
- zwroty za lata ubiegłe – zasiłki okresowe 1.200,00 zł,
- zwroty za lata ubiegłe – zasiłki stałe 16.000,00 zł,
- wpływy z usług opiekuńczych Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 150.000,00 zł,
- dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 5.888,00 zł.

d) środki unijne w kwocie 1.001.895,08 zł zostały wprowadzone na podstawie:

- umowy nr UM\_WR.433.3.152.2025 o dofinansowanie projektu pn. „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Priorytetu 8 – Fundusze europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego. Całkowita wartość projektu wyniesie nie więcej niż 3.041.017,43 zł w tym w 2026 roku po stronie dochodów:

a) z EFS+ w kwocie nie większej niż 896.432,43 zł,

b) z budżetu państwa w formie dotacji celowej w kwocie 105.462,65 zł.

Rok 2025 – 383.228,92 zł w tym na zadania bieżące 240.909,80 zł, na zadania majątkowe 142.319,12 zł.

W związku z przesunięciem realizacji projektu planuje się w 2026 roku przychody z tytułu wykonanych dochodów bieżących 229.895,10 zł, majątkowych 142.319,12 zł.

Ponadto Gmina Miasta Lipna zobowiązuje się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w kwocie 152.050,88 zł co stanowi 5% wydatków kwalifikowanych.

Projekt będzie realizowany w rozdziale 85295 w jednostce Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipnie, a dochody które Gmina otrzyma w ramach Projektu w poszczególnych latach wyniosą:

Rok 2026 – 1.001.895,08 zł – zadania bieżące.

Rok 2027 – 1.001.895,04 zł – zadania bieżące.

Rok 2028 – 500.947,51 zł - zadania bieżące.

#### **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 3.100,00 zł (2,35%)**

Zwroty dotacji do Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy z tytułu niesłusznie pobranych stypendiów.

#### **855 – Rodzina – 9.665.191,00 zł (81,68%)**

Dotacje celowe przyznane na podstawie pisma Nr WFB. I.3110.5.17.2024 z dnia 24 października 2025 r. o wstępnym podziale wielkości przedstawiają się następująco 9.556.024,00 zł w tym:

- świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego zadanie zlecone 9.253.600,00 zł (81,61%),
- Karta Dużej Rodziny zadania zlecone 300,00 zł (49,59%),
- Wspieranie rodziny dodatki motywacyjne dla pracowników 15.902,00 zł zadanie własne (55,80%),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 286.222,00 zł zadanie zlecone (81,17%).

Dochody własne w tym dziale zaplanowano w wysokości 109.167,00 zł i zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania roku poprzedniego, w tym:

- dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 56.667,00 zł,
- zwroty świadczeń wychowawczych wraz z odsetkami i kosztami upomnień – 5.500,00 zł,
- zwroty świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień – 47.000,00 zł,

#### **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 6.133.512,00 zł**

Dochody bieżące tego działu stanowią:

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 4.320.360,00 zł (121,60%) zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 28 października w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i stawki tej opłaty wynosić będzie od 1 stycznia 2026 roku dla odpadów komunalnych zbieranych i odbieranych w sposób selektywny ustala się stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 33,00 zł miesięcznie na jednego mieszkańca.

Zgodnie z art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymanie czystości i porządku w gminach system gospodarowania odpadami komunalnymi winien się bilansować. W przypadku wyższych wydatków od dochodów z tytułu wpływów za odbiór odpadów komunalnych Rada Miasta, na podstawie art.6r ust. 2da ustawy podjęła uchwałę LVIII/412/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. o pokryciu kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

- wpływy z opłat i kar za zanieczyszczanie środowiska 400.000,00 zł (100,00%),
- odsetki i koszty upomnień z tytułu opłaty śmieciowej 23.100,00 zł
- pozostałe wpływy 200,00 zł.

Środki na inwestycje 1.389.852,00 zł w tym:

- środki z Urzędu Marszałkowskiego 1.389.852,00 zł,

#### **921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1.462.880,00 zł (98,78%)**

Środki na inwestycje 1.462.880,00 zł w tym:

- środki z UE 1.308.892,00 zł,
- środki z Budżetu Państwa 153.988,00 zł.

#### **926 – Kultura fizyczna i sport – 300.000,00 zł (68,81%)**

Planowany dochód stanowią wpływy uzyskane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w kwocie 299.500,00 zł z odpłatności za usługi świadczone na krytej pływalni dla uczniów szkół Miasta Lipna, okolicznych gmin oraz inne usługi rekreacyjne świadczone odpłatnie przez jednostkę, które zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania poprzedniego roku zakładając, że basen będzie funkcjonował przez cały rok, a także zwroty z lat ubiegłych 500,00 zł.

## **II. WYDATKI Z BUDŻETU MIASTA 2026 W ROKU**

Na realizację wydatków w 2026 roku planuje się wykorzystać środki w wysokości **106.343.409,30 zł**, w tym:

**Wydatki majątkowe – 11.301.426,12 zł** i zostaną sfinansowane w 2026 roku ze:

- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 250.000,00 zł,
- środki europejskie – 2.037.527,16 zł,
- środki z Budżetu Państwa – 525.261,96 zł,
- środków własnych – 8.488.637,00 zł.

**Wydatki bieżące – 95.041.983,18 zł** w tym:

- 1) wynagrodzenia i pochodne – 49.414.973,00 zł,
- 2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 22.630.853,00 zł, w tym:
  - wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii i alkoholizmowi – 590.000,00 zł,
  - wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami – 4.320.360,00 zł
  - rezerwy – 800.000,00 zł
- 3) wydatki związane z udzielonymi dotacjami – 8.998.809,00 zł,
- 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 12.765.558,00 zł,
- 5) środki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 – 1.231.790,18 zł.

Wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach planuje się następująco:

#### **010 - Rolnictwo i łowiectwo – 1.750,00 zł (12,70%)**

##### **01030 – Izby Rolnicze – 1.500,00 zł (100%)**

Kwota wydatków zaplanowana została w wysokości 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego, które gmina zobowiązana jest dokonać na rzecz izby rolniczej.

##### **01095- Pozostała działalność - 250,00 zł (2,04%)**

Kwota przeznaczona na opłatę stałą za usługi wodne.

#### **600 – Transport i łączność – 1.875.000,00 zł (155,46%)**

##### **60004 – Lokalny transport zbiorowy – 15.000,00 zł (100%)**

Kwota dotyczy dotacji celowej udzielonej na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Lipnie z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie.

**60016 - Drogi publiczne gminne – 1.860.000,00 zł (156,16%),**

Kwota zaplanowana w wysokości 1.550.000,00 zł dotyczy wydatków inwestycyjnych na modernizację dróg w tym:

- Przebudowa dróg w mieście – 1.000.000,00 zł,
- Budowa ścieżek rowerowych w mieście – 50.000,00 zł,
- System opłat w mieście – 500.000,00 zł (zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5).

Kwota 310.000,00 zł została zaplanowana na zakup materiałów oraz usług remontowych i usług pozostałych przy wykonywaniu remontów cząstkowych na nawierzchni dróg gminnych w mieście.

**700 – Gospodarka mieszkaniowa – 1.080.621,00 zł (88,73%)**

**70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 339.000,00 zł (49,81%),**

Kwota 139.000,00 zł zostaje zaplanowana na remonty nieruchomości, których właścicielem jest gmina, wykonanie wycen, opłaty za zarządzanie nieruchomościami, wypisy gruntów itp.

Kwota 200.000,00 zł została zaplanowana na zadanie „Wykup gruntów”. Zadanie inwestycyjne zostało przedstawione w załączniku nr 5.

**70007 - Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – 721.621,00 zł (165,51%)**

Kwota 556.621,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na:

- Na dopłaty do czynszu w mieszkaniach socjalnych – 76.116,00 zł,
- Na fundusz remontowy – 279.857,00 zł,
- Dopłata do kosztów zarządzania lokalami komunalnymi – 200.648,00 zł

Kwota 125.000,00 zł zostaje zaplanowana na remonty i inne usługi wykonywane w budynkach komunalnych oraz lokalach socjalnych, których właścicielem jest gmina.

Kwotę 40.000,00 zł zaplanowano na wydatki inwestycyjne w tym:

- Modernizacja budynku mieszkalnego Plac Dekerta 22 – 40.000,00 zł, (opis w załączniku nr 5).

**70095 – Pozostała działalność – 20.000,00 zł**

Zaplanowana kwota dotyczy odszkodowań wypłacanych osobom fizycznym z tytułu zawartej z nimi ugody za niedostarczenie lokalu socjalnego po wyroku sądowym.

**710 – Działalność usługowa – 384.351,00 zł (74,37%)**

**71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego – 93.363,00 zł (82,62%)**

Wydatki dotyczą opracowania projektów decyzji, wykonanie map oraz opłat za wypisy z rejestru gruntów, a także opracowanie Planu Ogólnego Miasta.

**71035 – Cmentarze – 290.988,00 zł (72,06%)**

Kwota 10.000,00 zł dotyczy wydatków ponoszonych na zadanie realizowane w ramach dotacji przekazanej na utrzymanie grobów poległych żołnierzy wojennych.

Kwota 220.988,00 zł została zaplanowana na dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego na pokrycie kosztów funkcjonowania Cmentarza Komunalnego Złotopole.

Kwotę 60.000,00 zł zaplanowano na wydatki inwestycyjne w Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie, na zadanie pn. „Wykonanie chodnika w celu uzyskania nowych kwater, zakup i montaż kolumbarium”.

**720 – Informatyka – 1.500,00 zł (100%)**

**72095 – Pozostała działalność – 1.500,00 zł (100%)**

Kwota zaplanowana na 2026 r. jest wydatkiem w ramach zachowania ciągłości zadania pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej realizowanego w ramach RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego” na mocy Porozumienia z dnia 14.01.2010 r. z Urzędem Marszałkowskim.

**750 – Administracja publiczna – 10.648.918,00 zł (110,37%)**

**75011- Urzędy Wojewódzkie – 600.395,00 zł (93,74%)**

Kwota wydatków ponoszona na zadanie zlecone USC oraz Wydział Obsługi Ludności. W 2026 roku dotacja wynosi 481.819,00 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 118.576,00 zł ponoszone są ze środków własnych gminy (dotacja na zadania zlecone pokrywa ok. 80% całości zadania).

**75022 - Rady miast – 358.000,00 zł (114,23%)**

Kwota ta dotyczy kosztów funkcjonowania Rady Miejskiej, a w szczególności:

- diety radnych i członków komisji Rady Miasta za udział w pracach organów gminy w wysokości 310.000,00 zł,

- pozostałe wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej (zakup papieru, materiałów dla radnych, usługi teleinformatyczne, obsługa sesji) w wysokości 48.000,00 zł.

**75023 - Urzędy miast – 7.918.637,00 zł (113,67%)**

Wydatki na wynagrodzenia i wydatki bieżące dotyczą kosztów funkcjonowania urzędu miejskiego i zostały zaplanowane na nieco wyższym poziomie do roku ubiegłego, z uwagi na ogólny wzrost poziomu cen.

Ponadto w rozdziale tym przewidziane są zadania inwestycyjne w kwocie 1.850.000,00 zł w tym:

- Budowa budynku usługowo-garażowego – 1.500.000,00 zł,
- Cyberbezpieczny samorząd – 100.000,00 zł,
- Modernizacja pomieszczeń w Ratuszu Miejskim w Lipnie – 250.000,00 zł.

**75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 80.000,00 zł (135,59%)**

Wydatki dotyczą działań promujących miasto oraz prezentacji miasta w wydawnictwach, udział w imprezach lokalnych, zawodach sportowych oraz finansowania reprezentacji miasta w rozgrywkach piłkarskich pracowników samorządowych.

**75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – 1.379.500,00 zł (100,11%)**

Centrum Usług Wspólnych zostało utworzone zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Lipnie i zaczęło funkcjonować od 1.04.2021 roku. Prowadzona jest obsługa finansowa szkół, przedszkoli, MOSIR oraz Biblioteki i MCK w Lipnie. Wydatki planowane są na wynagrodzenia i bieżące funkcjonowanie jednostki.

**75095 – Pozostała działalność – 312.386,00 zł (107,17%)**

W rozdziale tym zaplanowane są wydatki na zakup materiałów, kwiatów i dofinansowania kosztów organizacji pożytku publicznego (niewidomi, dietetycy itp.), oraz stowarzyszeń, wydatki na składki członkowskie z tytułu przynależności gminy do stowarzyszeń oraz opłatę polis ubezpieczeniowych majątku gminy we wszystkich jednostkach gminnych.

**751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.700,00 zł (1,87%)**

**75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 2.700,00 zł (100%)**

Kwota wydatków pochodzi z dotacji i zaplanowana została na aktualizację danych o liczbie ludności.

**754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 453.250,00 zł (122,82%)**

**75412 - Ochotnicze Straże Pożarne – 65.100,00 zł (100%)**

Kwota zaplanowana na wydatki bieżące OSP dotyczy zakupu usług, materiałów i paliwa do samochodów, badań strażaków oraz ubezpieczenia wozów strażackich i strażaków, wypłaty ekwiwalentu za udział w akcjach ratowniczych.

**75414 - Obrona Cywilna – 3.000,00 (250%)**

Wydatki zaplanowane zostały na zakup i konserwację sprzętu technicznego do szkoleń i ćwiczeń .

**75416 – Straż gminna(miejska) – 291.650,00 zł (111,64%)**

Na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr XI/76/2019 z 25.09.2019 utworzona została Straż Miejska. Obecnie zatrudnionych jest 2 strażników miejskich i komendant.

**75495 - Pozostała działalność – 93.500,00 zł (225,30%)**

Kwota ta została zaplanowana na konserwację istniejącego sprzętu miejskiego monitoringu.

**758 – Różne rozliczenia 2.547.880,00 zł (485,31%)**

**75814 – Różne rozliczenia finansowe – 5.000,00 zł (100%)**

**75818 – Rezerwy ogólne i celowe – 2.542.880,00 zł (489,02%)**

W dziale tym zaplanowana została rezerwa ogólna (§ 4810) w wysokości 800.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **250.000,00 zł**, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

- rezerwa ogólna **550.000,00 zł** w budżecie jednostek samorządu terytorialnego, podobnie jak w budżecie państwa, rezerwa ogólna ma charakter obowiązkowy. Rezerwę ogólną przeznacza się na dowolny wydatek jednostki samorządu terytorialnego związany z realizacją jej zadań, którego nie można było przewidzieć w dniu uchwalania budżetu. W budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu

Rezerwa na zadania inwestycyjne nieokreślone w planie (§ 6800 ) w kwocie **1.742.880,00 zł**,

**801 - Oświata i wychowanie – 44.540.875,00 zł (100,95%)** w tym wydatki bieżące 43.885.118,00 zł co stanowi 46,27% wydatków ogółem bieżących, wydatki majątkowe wynoszą 655.757,00 zł.

**80101 – Szkoły podstawowe – 21.648.501,00 zł (90,70%)**

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem trzech szkół podstawowych w tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 7.244.200,00 zł (liczba uczniów - 387, liczba nauczycieli – 55, obsługa – 14),
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 8.277.435 zł, (liczba uczniów - 512, liczba nauczycieli – 56, obsługa – 12)
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 5.971.109,00 zł (liczba uczniów - 336, liczba nauczycieli – 40, obsługa – 6).

Na wynagrodzenia, pochodne, ZFŚS, PPK, przeznacza się 20.296.491,00 zł.

Ponadto w rozdziale tym przewidziane jest zadanie inwestycyjne w kwocie 155.757,00 zł na zadanie pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5”.

**80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 26.000,00 zł (104%)** w roku szkolnym 2025/2026 w szkołach podstawowych nie zostały utworzone oddziały przedszkolne – zaplanowano środki na zwrot kosztów do gmin ościennych za dzieci z terenu miasta uczęszczających do „zerówek”

**80104 – Przedszkola – 11.035.250,00 zł (109,75%)**

Wydatki dotyczą kosztów funkcjonowania dwóch przedszkoli miejskich, a wydatki bieżące związane z ich funkcjonowaniem wynoszą 5.642.250,00 zł w tym:

- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 1.301.846,00 zł (liczba dzieci - 50, liczba nauczycieli – 8, obsługa – 6),
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 4.339.404,00 zł (liczba dzieci - 228, liczba nauczycieli – 35, obsługa – 22).

Na wynagrodzenia, pochodne, ZFŚS, PPK, przeznacza się 5.146.800,00 zł.

Pozostałe wydatki w tym rozdziale dotyczą dotacji dla niepublicznych przedszkoli – 4.800.000,00 zł oraz zwrot kosztów do gmin ościennych za dzieci z terenu miasta uczęszczających do przedszkoli – 93.000,00 zł. Zgodnie z zapisem w ustawie o systemie oświaty dotacja ta nie może być niższa niż 100% wydatków na dziecko w przedszkolach miejskich, a 75% w przedszkolach niepublicznych.

W Urzędzie Miejskim – 1.000,00 zł (na opłaty sądowe).

Ponadto w rozdziale tym przewidziane jest zadanie inwestycyjne w kwocie 500.000,00 zł na zadanie pn. „Rozbudowa Zespołu Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie”.

**80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego – 10.500,00 zł (105%)**

Odpłatność za pobyt dzieci z terenu miasta np. w klubach dziecięcych.

**80107 – Świetlice szkolne – 1.062.863,00 zł (115,45%)**

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem świetlic w trzech szkołach podstawowych w tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 413.510,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 451.011,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 198.342,00 zł.

**80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 467.950,00 zł (101,92%)**

Wydatki w tym rozdziale dotyczą:

- wynagrodzenia osobowe kierowców i opiekuna dla sprawującego opiekę nad dziećmi niepełnosprawnymi dowożonymi do:

Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie – 10 dzieci,

Niepubliczny Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Wierzbicku - 4 dzieci,

Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Wielgiem - 2 dzieci (1/2 kosztów),

Szkoła Przystosobająca do Pracy w Zespole Szkół nr 3 we Włocławku - 2 dzieci,

- zwrot kosztów dowożenia do Szkoły Podstawowej Nr 2 w Lipnie - 1 dziecko,

- umowy z firmą transportową dowożącą dzieci niepełnosprawne do Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego Tęcza w Toruniu -1 dziecko (1/2 kosztów),

**80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 174.049,00 zł (103,73%)**

Zgodnie z Ustawą o systemie oświaty odpis na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli to kwota wyliczona w wysokości 0,8% od zaplanowanej kwoty wynagrodzeń dla nauczycieli we wszystkich placówkach oświatowych gminy.

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 48.804,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 56.331,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 37.397,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 5.961,00 zł,
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 25.556,00 zł,

**80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – 1.712.730,00 zł (113,50%)**

Wydatki dotyczą funkcjonowania stołówek w jednej szkole podstawowej i dwóch przedszkolach miejskich. W

tym:

- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 700.869,00 zł (w tym środki na zakup żywności 300.000,00 zł),
- Przedszkole Miejskie Nr 3 – 325.344,00 zł (wynagrodzenia i pochodne),
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 686.517,00 zł (wynagrodzenia i pochodne).

**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 – 3.131.697,00 zł (133,08%).**

Dotacja dla niepublicznych przedszkoli z terenu Miasta Lipna – 1.186.800,00 zł

Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 – 1.944.897,00 zł,

**80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych – 4.237.175,00 zł (119,54%).**

- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 1.762.953,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 – 1.445.398,00 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 5 – 1.028.824,00 zł,

**80195 – Pozostała działalność – 1.034.160,00 zł (94,57%).**

Wydatki zaplanowane zostały między innymi na:

- pomoc zdrowotną dla nauczycieli,
- umowy zlecenie dla ekspertów biorących udział w komisjach egzaminacyjnych na stopień nauczyciela mianowanego,
- zakup nagród dla najlepszych absolwentów placówek oświatowych,
- zakup usług dla jednostek oświatowych.

**851- Ochrona zdrowia – 602.500,00 zł (36,63%), w tym:**

**85149 - Programy profilaktyki zdrowotnej – 8.500,00 zł (100%)**

W ramach zaplanowanych wydatków kontynuowane będą zdrowotne programy profilaktyczne dla mieszkańców miasta

**85153 - Zwalczanie narkomanii – 39.500,00 zł (100%)**

**85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 550.500,00 zł (34,57%)**

W powyższych rozdziałach wydatki związane są z realizacją Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz zwalczania Narkomanii przez Miejską Komisję przy Urzędzie Miejskim. Program Rozwiązywania Problemów jest zatwierdzany przez Radę Miejską i finansowany w całości z dochodów uzyskiwanych z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w mieście.

**85195 - Pozostała działalność – 4.000,00 zł (98,04%)**

Zadanie finansowane z dotacji na zadania zlecone realizowane przez MOPS.

**852 - Pomoc społeczna – 14.579.001,18 zł,** wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone 342.802,00 zł, z dotacji na zadania własne 4.183.365,00 zł, zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 17.200,00 zł, środki z dofinansowania projektu pn. „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie” w kwocie 1.526.160,18 zł oraz ze środków własnych 8.509.474,00 zł.

**85202 – Domy pomocy społecznej – 1.886.418,00 zł (118,78%)**

Wydatki te zostały zaplanowane na dofinansowanie pobytu osób samotnych w Domach Pomocy Społecznej. W 2025 roku w Domach Pomocy Społecznej przebywa 23 podopiecznych. W 2026 roku przewiduje się, że od miesiąca kwietnia liczba ta wzrośnie do 27 osób, a koszty utrzymania podopiecznego mają również wzrosnąć o ok. 700 zł miesięcznie na jedną osobę. Zadanie w całości finansowane ze środków miasta.

**85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6.000,00 zł** (zadanie w całości finansowane z dotacji na zadania własne).

**85213 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 175.746,00 zł (109,82%)**

Środki powyższe pochodzą z dotacji na zadania własne z przeznaczeniem na zapłatę składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacaną za osoby nieubezpieczone a pobierające świadczenia z pomocy społecznej.

**85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – 2.160.354,00 zł (114,68%)**

W ramach tego rozdziału wypłacane są świadczenia społeczne (zasiłki okresowe i świadczenia rzeczowe) osobom spełniającym kryteria dochodowe (dotacja na zadania własne – 1.759.978,00 zł, ze środków własnych 400.376,00 zł).

Pozostałe wydatki w kwocie 1.200,00 zł to zwroty niesłusznie pobranych zasiłków.

**85215 - Dodatki mieszkaniowe – 490.000,00 zł (100,45%)**

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki na dodatki mieszkaniowe dla osób, które są w trudnej sytuacji materialnej. Jest to zadanie własne gminy, a wydatki zostały zaplanowane na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego.

**85216 – Zasiłki stałe – 1.477.701,00 zł (78,95%)**

Zaplanowane środki pochodzą z dotacji celowej na zadania własne w wysokości 1.461.701,00 zł wykorzystane zostaną na wypłatę zasiłków stałych dla osób spełniających kryteria dochodowe. Kwota 16.000,00 zł zaplanowana została jako zwrot niesłusznie wypłaconych zasiłków do Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

**85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 2.757.916,00 zł (94,94%)**

Kwota ta jest przeznaczona na płace oraz pochodne pracowników środowiskowych oraz utrzymanie bieżące MOPS. Kwota 546.440,00 zł pochodzi z dotacji do zadań własnych w tym z rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027” w wysokości 1.000,00 zł na etat to kwota 273.396,00 zł, kwota 21.924,00 zł z dotacji na zadania zlecone a pozostałe środki w wysokości 2.189.552,00 zł na funkcjonowanie MOPS pochodzą z budżetu gminy.

**85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 2.746.507,00 zł (127,32%)**

W tym rozdziale zaplanowane zostały wydatki ponoszone na wynagrodzenia i pochodne dla osób wykonujących odpłatnie usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta. Kwota 310.528,00 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze pochodzi z dotacji na zadania zlecone, natomiast 2.435.979,00 zł ze środków budżetu miasta.

**85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 389.167,00 zł (86,32%)**

W rozdziale tym finansowane są wydatki ze środków Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, które dotyczą realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na mocy porozumienia zawartego z Burmistrzem Miasta Lipna. Środki przeznaczone zostaną na zakup posiłków dla podopiecznych, dożywianie dzieci w szkołach, na zasiłki celowe na żywność. Kwota 233.500,00 zł pochodzi z dotacji na zadania własne, a 155.667,00 zł z budżetu miasta.

**85295 - Pozostała działalność – 2.489.192,18 zł,**

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to między innymi:

- w Urzędzie Miejskim w Lipnie koszty związane z utrzymaniem budynku przy OSP w Lipnie oraz budynku przy ulicy Księżycowej w kwocie 398.000,00 zł, świadczenia za prace społeczno-użyteczne wypłacane w urzędzie w kwocie 5.000,00 zł oraz na zadanie inwestycyjne pn. „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy Społecznej w Lipnie” przeznacza się 100.000,00 zł.

- w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej są to wydatki z dotacji na zadania zlecone w kwocie 10.350,00 zł, 449.682,00 zł ze środków własnych budżetu na wynagrodzenia oraz pochodne pracowników stołówki oraz inne wydatki bieżące w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej oraz środki z dofinansowania projektu pn. „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie” w kwocie 1.526.160,18 zł.

Wydatki w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej (dział 851, 852 i 855) wynoszą 25.471.468,08 zł.

**854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 388.789,00 zł (81,66%)****85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 312.689,00 zł (94,88%)**

W rozdziale tym realizowana jest dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli z terenu miasta w kwocie 172.400,00 zł, natomiast 140.289,00 zł to wydatki w Zespole Przedszkoli Miejskich.

**85415 - Pomoc materialna dla uczniów – 51.100,00 zł (42,03%)**

Kwota zaplanowana w ramach tego rozdziału w wysokości 48.000,00 zł dotyczy 20% wkładu własnego na stypendia socjalne, natomiast 2.100,00 zł dot. niesłusznie pobranych stypendiów, oraz 1.000,00 zł na odsetki od stypendiów.

**85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 25.000,00 zł (100%)**

Kwota ta przeznaczona jest na wypłatę stypendiów burmistrza dla dzieci i młodzieży.

**855 – Rodzina – 12.085.432,00 zł (101,81%),** w tym wydatki z dotacji na zadania zlecone to 9.540.122,00 zł, z dotacji na zadania własne 15.902,00 zł.

**85501 – Świadczenie wychowawcze – 5.500,00 zł (54,12%)**

Wydatki tego rozdziału dotyczą zwrotu nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych 500+ wraz z odsetkami. Zadanie to zostało przejęte do realizacji przez ZUS.

**85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia**

**emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 9.320.600,00 zł (97,64%), w tym;**

- kwota 9.253.600,00 zł pokrywana na świadczenia dla osób fizycznych i ich obsługę pochodzi z dotacji na zadania zlecone,
- kwota 45.000,00 zł została zaplanowana jako zwrot nienależnie pobranych kwot z tyt. świadczeń rodzinnych oraz f-szu alimentacyjnego,
- kwota 2.000,00 zł została zaplanowana na odsetki przekazywane do Urzędu Wojewódzkiego od świadczeń pobranych przez świadczeniobiorców w nadmiernej wysokości,
- kwota 20.000,00 zł ze środków własnych.

**85503 – Karta Dużej Rodziny – 300,00 zł (49,59%)**

Wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone.

**85504 – Wspieranie rodziny – 206.205,00 zł (96,56%)**

Wydatki obejmują koszt zatrudnienia 2 asystentów rodziny, którzy obejmują wsparciem rodziny z terenu miasta Lipna. W tym rozdziale wypłacane są również dodatki motywacyjne w kwocie 15.902,00 zł.

**85508 – Rodziny zastępcze – 2.266.605,00 zł (129,89%)**

W 2025 roku w Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych oraz Rodzinach Zastępczych przebywa 69 dzieci. Obecne rozpatrywane są kolejne wnioski dot. 5 dzieci o umieszczenie w 2026 roku w POW. Od miesiąca kwietnia przewiduje się wzrost kosztów utrzymania o 500 zł za jedno dziecko na miesiąc.

**85513 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 286.222,00 zł (81,17%)**

Wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone.

**900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 10.321.545,12 zł**

**90002 - Gospodarka odpadami - 4.320.360,00 zł (121,60%)**

Kwota zaplanowana w tym rozdziale dotyczy wydatków ponoszonych na usługi dla firmy sprawującej wywóz odpadów w mieście oraz wynagrodzenia, pochodne i inne wydatki bieżące dla pracowników zajmujących się wymiarem, poborem oraz obsługą księgową i windykacyjną tego zadania.

**90003 - Oczyszczanie miast i wsi – 630.000,00 zł (102,44%)**

Planowane wydatki na utrzymanie czystości w mieście obejmują m. in. oczyszczanie dróg miejskich, chodników i przejść, opróżnianie koszy ulicznych na śmieci z ulic gminnych na terenie miasta, a zimą odśnieżanie chodników przy budynkach komunalnych oraz odśnieżanie ulic.

**90004 - Utrzymanie zieleni w mieście – 578.360,00 zł (109,46%)**

Wydatki poniesione zostaną na zakup usług w zakresie utrzymania zieleni w obrębie Parku Miejskiego, ulic, zieleńców, wykonanie nasadzeń i bieżącej pielęgnacji zieleni oraz niezbędną wycinkę suchych krzewów i drzew.

**90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 85.000,00 zł (15,05%)**

W rozdziale tym realizowane są wydatki związane z realizacją programu „Czyste powietrze” (m.in. prowadzenie punktów konsultacyjnych w ramach programu).

**90013 – Schroniska dla zwierząt – 80.000,00 zł (111,89%)**

W rozdziale tym znajdują się wydatki związane z utrzymywaniem bezpiecznych zwierząt w schroniskach.

**90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg – 1.171.000,00 zł (100%)**

W rozdziale tym realizowane będą wydatki związane z:

- zakupem materiałów – 1.000,00 zł,
- zakupem energii elektrycznej na oświetlenie ulic i placów w mieście – 50.000,00 zł,
- konserwacją i naprawą punktów świetlnych oraz zakupem materiałów – 1.010.000,00 zł,
- pozostałe naprawy – 10.000,00 zł

Ponadto przeznaczona jest kwota 100.000,00 na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja oświetlenia na terenie miasta”.

**90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - 400.000,00 zł (83,60%)**

W 2026 roku zaplanowane zostały:

- Przebudowa kanalizacji w mieście – ulica Traugutta – 150.000,00 zł,
- Zagospodarowanie zieleni w Parku Miejskim – 100.000,00 zł,
- Wydatki bieżące w wysokości 150.000,00 zł.

Zadania inwestycyjne zostały przedstawione w załączniku nr 5.

**90026 – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 44.708,00 zł (72,45%)**

W ramach tego rozdziału zostały zabezpieczone środki na unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta Lipna.

#### **90095 - Pozostała działalność – 3.012.117,12 zł,**

Na wydatki bieżące w tym rozdziale w kwocie 187.295,00 zł składają się:

- zakup paliwa do samochodu służbowego,
- zakup wody do fontanny miejskiej, parku i tężni,
- usługi remontowe,

Na inwestycje przeznaczona jest kwota 2.824.822,12 zł w tym:

- Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie – III etap – 637.949,12 zł,
- Zielone Miasto Lipno – 1.796.873,00 zł,

#### **921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3.170.597,00 zł (87,42%)**

##### **92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury- 17.000,00 zł (141,67%)**

Wydatki zaplanowane zostały na organizację działań upowszechniających kulturę i sztukę przez Stowarzyszenia.

##### **92109 - Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 1.100.000,00 zł (113,40%)**

Dotacja podmiotowa na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury Miejskiego Centrum Kulturalnego w Lipnie oraz organizację imprez kulturalnych zleconych przez Urząd Miejski, a także funkcjonowania Kina. Zatrudniony jest Dyrektor i 9 pracowników.

##### **92116 - Biblioteki – 2.053.597,00 zł (77,64%)**

Wydatki zostaną przeznaczone na dotację podmiotową dla instytucji kultury Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie na działalność bieżącą w wysokości 780.000,00 zł. Zatrudniony jest Dyrektor i 5 bibliotekarzy oraz pracownik gospodarczy.

Ponadto w rozdziale tym realizowane będzie zadanie inwestycyjne pn. „Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie” w kwocie 1.273.597,00 zł.

#### **926 – Kultura fizyczna i sport – 3.658.700,00 zł (120,04%)**

##### **92601 – Obiekty sportowe – 360.000,00 zł**

Kwota dot. zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna”.

##### **92604 – Instytucje kultury fizycznej – 3.045.700,00 zł (105,94%)**

Kwoty w tym rozdziale dotyczą wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania jednostki budżetowej – MOSiR, który zajmuje się organizacją i finansowaniem masowych imprez sportowych w mieście, utrzymaniem stadionu piłkarskiego, boiska „ORLIK” oraz utrzymaniem i finansowaniem krytej pływalni.

##### **92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – 153.000,00 zł (124,39%)**

Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom i organizacjom pożytku publicznego przyznawaną w drodze konkursu organizowanego przez Burmistrza Miasta wynosi 150.000,00 zł, a pozostałe wydatki to 3.000,00 zł.

##### **92695 – Pozostała działalność – 100.000,00 zł.**

### **III. GOSPODARKA POZABUDŻETOWA W 2026 ROKU.**

1) Samorządowy zakład budżetowy pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Lipnie został powołany przez organ stanowiący z dniem 01 stycznia 2010 roku Uchwałą Nr XXXIX/313/2009 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 22 października 2009 r. w sprawie utworzenia zakładu budżetowego pod nazwą Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i nadania statutu, zmienionego uchwałą Nr XXXIV/324/2013 w dniu 28 sierpnia 2013 r. Przedmiotem działania ZGM jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Lipna w zakresie gospodarki mieszkaniowej i gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz w zakresie cmentarzy – utrzymanie, prowadzenie i zarządzanie Cmentarzem Komunalnym w Złotopolu.

Samorządowy zakład budżetowy oszacował swoje przychody łącznie na kwotę 3.726.609,00 zł, z czego kwota 777.609,00 zł to dotacja z budżetu Gminy, a kwota 300.000,00 zł to środki obrotowe na początek roku. Koszty zakładu wynoszą 3.726.609,00 zł, w tym stan środków obrotowych na koniec roku 280.000,00 zł (załącznik nr 9).

2) W Przedszkolu Miejskim Nr 3 i Zespole Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie funkcjonują rachunki dochodów własnych. Dochody własne w przedszkolach miejskich gromadzone są na mocy uchwały Rady Miejskiej w Lipnie na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek i stanowią kwotę 711.000,00 zł w tym opłata stała 84.000,00 zł, opłata za wyżywienie 627.000,00 zł. Informacja o wielkościach dochodów i wydatków nimi finansowanych stanowi załącznik Nr 8.

### **IV. PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w 2026 roku wyniosą 372.214,22 zł i pochodzą ze środków jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu,

projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Po analizie budżetu 2025 roku, do końca roku planuje się uzyskać wolne środki, które mogą zostać dopiero rozdysponowane po sporządzeniu bilansu, w związku z tym nie będzie konieczności zaciągnięcia nowych zobowiązań w roku 2026.

W 2026 roku planuje się rozchody w kwocie 750.000,00 zł (na spłatę raty od pożyczki).

#### **VI. ZADANIA DOFINANSOWANE ZE ŹRÓDEŁ ZEWNĘTRZNYCH:**

Gmina Miasta Lipna będzie korzystać w 2026 roku z:

1. Środków europejskich w kwocie 3.139.655,21 zł i jest to dofinansowanie do przedsięwzięcia pn.:

- „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy Społecznej w Lipnie” – 1.229.466,21 zł,
- „Zielone Miasto Lipno” – 1.389.852,00 zł,
- „Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie” – 520.337,00 zł.

2. Środki z dotacji z Budżetu Państwa w kwocie 654.924,09 i jest to dofinansowanie w zadaniach:

- „Stworzenie Dziennego Domu Pomocy Społecznej w Lipnie” – 144.643,09 zł,
- „Zielone Miasto Lipno” – 407.021,00 zł,
- „Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie” – 103.260,00 zł.

**W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Planowane inwestycje przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych, wymuszają działania w zakresie szczegółowej analizy i racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji i spłatę rat obligacji. Zakłada się, iż dochody będą wzrastały w szybszym tempie niż wydatki, wówczas gmina będzie mogła podjąć działania w zakresie pozyskiwania środków unijnych.**

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy dochodów budżetowych na rok 2026 – Plan dochodów

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>450,00</b>
	01095		Pozostała działalność	450,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	450,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>300 000,00</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	300 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	300 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>220 720,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	168 620,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	220,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	12 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 800,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	52 100,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>83 663,00</b>
	71035		Cmentarze	83 663,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	73 663,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>486 131,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 831,00
		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	481 819,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00

<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 700,00</b>
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 700,00
		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	2 700,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>10 200,00</b>
	75416		Straż gminna (miejska)	10 200,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	10 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>60 088 451,00</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 500,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	20 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 112 300,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	7 800 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	500,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	4 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	300 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 500,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 857 993,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 800 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	30 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	80 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	150 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	600 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	12 500,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	400,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	159 093,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	902 900,00
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	300 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	590 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	500,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 800,00

	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00

	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	46 193 758,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	44 274 072,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 919 686,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>20 989 097,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	55 807,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	55 757,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	50,00
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	20 933 290,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	20 933 290,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>1 246 400,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	44 400,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	40 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 300,00
	80104		Przedszkola	902 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	200,00
		0830	Wpływy z usług	900 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	700,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 100,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	300 000,00
		0670	Wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole	300 000,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>4 000,00</b>
	85195		Pozostała działalność	4 000,00
		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	4 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5 724 700,08</b>
	85202		Domy pomocy społecznej	23 550,00
		0830	Wpływy z usług	23 550,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	175 746,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	175 746,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 761 178,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 200,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 759 978,00
	85216		Zasiłki stałe	1 477 701,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	16 000,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 461 701,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	568 364,00
	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	21 924,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	546 440,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	466 416,00
	0830	Wpływy z usług	150 000,00
	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	310 528,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 888,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	233 500,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	233 500,00
85295		Pozostała działalność	1 012 245,08
	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	10 350,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	896 432,43
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	105 462,65
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>3 100,00</b>
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 100,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 100,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>9 665 191,00</b>
	85501	Świadczenie wychowawcze	5 500,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 357 267,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	45 000,00
	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	9 253 600,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	56 667,00
85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
	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	300,00

	85504		Wspieranie rodziny	15 902,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 902,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	286 222,00
		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	286 222,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>6 133 512,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	4 320 360,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 320 360,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	400 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	400 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	23 100,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 000,00
		0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	100,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00
	90095		Pozostała działalność	1 390 052,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00
		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 389 852,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 462 880,00</b>
	92116		Biblioteki	1 462 880,00
		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 308 892,00
		6209	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	153 988,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>300 000,00</b>
	92604		Instytucje kultury fizycznej	300 000,00
		0830	Wpływy z usług	299 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
			<b>Razem:</b>	<b>106 721 195,08</b>

**Załącznik Nr 1.1 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy dochodów budżetowych na rok 2026 – Plan dochodów zleconych

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>481 819,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 819,00
		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	481 819,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 700,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 700,00
		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	2 700,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>4 000,00</b>
	85195		Pozostała działalność	4 000,00
		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	4 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>342 802,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	21 924,00
		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	21 924,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	310 528,00
		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	310 528,00
	85295		Pozostała działalność	10 350,00
		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	10 350,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>9 540 122,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 253 600,00
		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	9 253 600,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		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	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	286 222,00
		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	286 222,00
<b>Razem:</b>				<b>10 371 443,00</b>

**Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy wydatków budżetowych na rok 2026 – Plan wydatków

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 750,00</b>
	01030		Izby rolnicze	1 500,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	1 500,00
	01095		Pozostała działalność	250,00
		4430	Różne opłaty i składki	250,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>1 875 000,00</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	15 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 860 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	150 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	5 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 550 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 080 621,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	339 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	50 000,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	10 000,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	721 621,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	556 621,00
		4270	Zakup usług remontowych	75 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	10 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
	70095		Pozostała działalność	20 000,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	20 000,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>384 351,00</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	93 363,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	81 363,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	71035		Cmentarze	290 988,00

	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	220 988,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00
	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	60 000,00
<b>720</b>		<b>Informatyka</b>	<b>1 500,00</b>
	72095	Pozostała działalność	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>10 648 918,00</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	600 395,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	400 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73 500,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 500,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 300,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4260	Zakup energii	13 100,00
	4270	Zakup usług remontowych	900,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	345,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 000,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	358 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	310 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 918 637,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 800 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	300 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	680 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100 000,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00
	4220	Zakup środków żywności	10 000,00
	4260	Zakup energii	140 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	28 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00

	4430	Różne opłaty i składki	18 637,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	150 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	10 000,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 850 000,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	80 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 379 500,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 550,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	951 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	82 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	176 800,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 200,00
	4260	Zakup energii	13 200,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	51 700,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 050,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 300,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
75095		Pozostała działalność	312 386,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4220	Zakup środków żywności	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	167 028,00
	4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	85 358,00
<b>751</b>		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 700,00</b>
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 700,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 860,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>453 250,00</b>
	75412	Ochotnicze straże pożarne	65 100,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	15 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	9 500,00
75414		Obrona cywilna	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4260	Zakup energii	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00

75416		Straż gminna (miejska)	291 650,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 300,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	2 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	900,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
75495		Pozostała działalność	93 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4260	Zakup energii	2 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	25 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	50 000,00

**758** **Różne rozliczenia** **2 547 880,00**

75814		Różne rozliczenia finansowe	5 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00
75818		Rezerwy ogólne i celowe	2 542 880,00
	4810	Rezerwy	800 000,00
	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 742 880,00

**801** **Oświata i wychowanie** **44 540 875,00**

80101		Szkoły podstawowe	21 648 501,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 540,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 119 900,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	168 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 760 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	395 800,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 200,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	194 337,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	55 000,00
	4260	Zakup energii	599 377,00
	4270	Zakup usług remontowych	36 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 050,00
	4300	Zakup usług pozostałych	226 419,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	20 240,00

	4410	Podróże służbowe krajowe	2 850,00
	4430	Różne opłaty i składki	37 680,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	929 911,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 760,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	12 915 880,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	973 100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	155 757,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	26 000,00

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	26 000,00
80104		Przedszkola	11 035 250,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	4 800 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 028,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 229 209,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	99 112,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	698 669,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100 102,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 960,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 090,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	4 204,00
	4260	Zakup energii	233 012,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 702,00
	4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	93 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 336,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 078,00
	4430	Różne opłaty i składki	17 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	251 795,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 546 426,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	211 027,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	10 500,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 500,00
80107		Świetlice szkolne	1 062 863,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 150,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	146 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 910,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	585,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 300,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 427,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	700,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	791 941,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	59 250,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	467 950,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 600,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	208 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 450,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 800,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 450,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 300,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	101 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 000,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	800,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	174 049,00
	4300	Zakup usług pozostałych	165 549,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 712 730,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 976,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 036 567,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 107,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 260,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 480,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 600,00
	4220	Zakup środków żywności	300 000,00
	4260	Zakup energii	4 870,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 270,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 300,00
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	3 131 697,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 186 800,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	243 250,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 138,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 250,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 250,00
	4300	Zakup usług pozostałych	165 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	86 208,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 306 212,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	102 089,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	4 237 175,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 850,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	576 850,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83 200,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	29 700,00

	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 150,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	166 297,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 400,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 083 328,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	226 200,00
80195		Pozostała działalność	1 034 160,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	800 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 800,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 640,00
	4220	Zakup środków żywności	2 320,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	122 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	79 900,00
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>602 500,00</b>
	85149	Programy polityki zdrowotnej	8 500,00

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
85153		Zwalczanie narkomanii	39 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	550 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	180 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
	4220	Zakup środków żywności	25 500,00
	4260	Zakup energii	13 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	206 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
85195		Pozostała działalność	4 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 163,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38,00
	4300	Zakup usług pozostałych	799,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>14 579 001,18</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	1 886 418,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 886 418,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 614,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	805,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	81,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	175 746,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	175 746,00

85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2 160 354,00
	2910	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	1 200,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 159 154,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	490 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	490 000,00
85216		Zasiłki stałe	1 477 701,00
	2910	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	16 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 461 701,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 757 916,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 760,00
	3110	Świadczenia społeczne	21 600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 794 980,32
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	134 029,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	330 031,68

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 073,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 297,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 724,00
	4260	Zakup energii	68 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	133 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	27 756,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 665,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 746 507,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 476 037,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	117 823,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	345 893,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47 833,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	725,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	383 385,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	310 528,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	50 383,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	389 167,00
	3110	Świadczenia społeczne	218 450,00
	4220	Zakup środków żywności	170 717,00
85295		Pozostała działalność	2 489 192,18
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00
	3110	Świadczenia społeczne	5 000,00

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	240 231,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	278 441,21
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 757,79
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 825,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 422,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 139,26
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 898,74
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 567,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 838,47
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	804,53
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	466,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 300,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	186 993,71
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	21 999,27
	4260	Zakup energii	44 400,00
	4267	Zakup energii	42 947,37
	4269	Zakup energii	5 052,63
	4270	Zakup usług remontowych	3 600,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	238 400,00
	4307	Zakup usług pozostałych	536 768,03

	4309	Zakup usług pozostałych	63 149,17
	4430	Różne opłaty i składki	210 350,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 171,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	127 338,16
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 031,84

**854**

**Edukacyjna opieka wychowawcza**

**388 789,00**

85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	312 689,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	172 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 142,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 313,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	17 834,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	87 000,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	51 100,00
	2910	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	2 100,00
	3240	Stypendia dla uczniów	48 000,00
	4560	Odsetki od 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	1 000,00
85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	25 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	25 000,00

**855**

**Rodzina**

**12 085 432,00**

85501		Świadczenie wychowawcze	5 500,00
	2910	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	5 000,00

	4560	Odsetki od 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	500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 320 600,00
	2910	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	45 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	210,00
	3110	Świadczenia społeczne	7 923 989,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	285 764,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 504,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	986 651,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 264,00
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 466,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 173,00
	4260	Zakup energii	500,00
	4270	Zakup usług remontowych	500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 929,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	12 805,00

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 655,00
	4560	Odsetki od 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	2 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 590,00
85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
85504		Wspieranie rodziny	206 205,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	156 086,61
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 400,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 513,48
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 024,91
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	733,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 447,00
85508		Rodziny zastępcze	2 266 605,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 266 605,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	286 222,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	286 222,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>10 321 545,12</b>
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	4 320 360,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 550,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 500,00

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 600,00
	4220	Zakup środków żywności	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 077 960,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	300,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 000,00
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	450,00
90003		Oczyszczanie miast i wsi	630 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	630 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	578 360,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 360,00
	4300	Zakup usług pozostałych	570 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	85 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	80 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 171 000,00

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4260	Zakup energii	50 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 010 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	400 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	51 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	44 708,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	36 708,00
90095		Pozostała działalność	3 012 117,12
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4260	Zakup energii	27 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	74 295,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 027 949,12
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 389 852,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	407 021,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>3 170 597,00</b>

	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	17 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	17 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 100 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 100 000,00
	92116		Biblioteki	2 053 597,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	780 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 337,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	153 260,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>3 658 700,00</b>
	92601		Obiekty sportowe	360 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	360 000,00
	92604		Instytucje kultury fizycznej	3 045 700,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 305 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	98 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	240 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	32 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 250,00
		4220	Zakup środków żywności	10 000,00
		4260	Zakup energii	730 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	97 300,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	72 000,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	250,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	153 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	150 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	92695		Pozostała działalność	100 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
			<b>Razem:</b>	<b>106 343 409,30</b>

**Załącznik Nr 2.1 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy wydatków budżetowych na rok 2026 – Plan wydatków zleconych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>481 819,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	481 819,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	351 529,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 450,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 503,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 237,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00
		4260	Zakup energii	6 100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 700,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 860,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	340,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	50,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>4 000,00</b>
	85195		Pozostała działalność	4 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 163,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38,00
		4300	Zakup usług pozostałych	799,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>342 802,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	21 924,00
		3110	Świadczenia społeczne	21 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	324,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	310 528,00
		4300	Zakup usług pozostałych	310 528,00
	85295		Pozostała działalność	10 350,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 350,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>9 540 122,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 253 600,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	210,00
		3110	Świadczenia społeczne	7 923 989,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	285 764,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 504,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	986 651,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 264,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 466,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 173,00
		4260	Zakup energii	500,00
		4270	Zakup usług remontowych	500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 929,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 805,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 655,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 590,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	286 222,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	286 222,00
<b>Razem:</b>				<b>10 371 443,00</b>

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2026 roku

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>235,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	235,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	235,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>111 863,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	111 863,00
		0830	Wpływy z usług	111 863,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>349 306,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	349 306,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	239 306,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	100 000,00
<b>Razem:</b>				<b>461 404,00</b>

**Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań w drodze porozumień z organami administracji rządowej w 2026 roku

**I. Dochody**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>10 000,00</b>
	71035		Cmentarze	10 000,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 000,00
<b>Razem:</b>				<b>10 000,00</b>

**II. Wydatki**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>10 000,00</b>
	71035		Cmentarze	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00
<b>Razem:</b>				<b>10 000,00</b>

**Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy wydatków budżetowych na rok 2026 – Plan wydatków inwestycyjnych

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>1 550 000,00</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	1 550 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 550 000,00
			Budowa ścieżek rowerowych w mieście	50 000,00
			Przebudowa dróg w mieście	1 000 000,00
			System opłat w mieście	500 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>240 000,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	200 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00
			Wykup gruntów	200 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
			Modernizacja budynku mieszkalnego Plac Dekerta 22	40 000,00
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>60 000,00</b>
	71035		Cmentarze	60 000,00
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	60 000,00
			Modernizacja nagłośnienia w kaplicy cmentarnej, zakup i montaż kamer na Cmentarzu Komunalnym w Złotopolu	60 000,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>1 850 000,00</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 850 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 850 000,00
			Budowa budynku usługowo-garażowego	1 500 000,00
			Cyberbezpieczny samorząd	100 000,00
			Modernizacja pomieszczeń Ratusza Miejskiego w Lipnie	250 000,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>1 742 880,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 742 880,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 742 880,00
			Rezerwa inwestycyjna	1 742 880,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>655 757,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	155 757,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	155 757,00
			Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5	155 757,00
	80104		Przedszkola	500 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00
			Rozbudowa Zespołu Przedszkoli Miejskich w Lipnie	500 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>394 370,00</b>
	85295		Pozostała działalność	394 370,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
			Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie	100 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	127 338,16
			Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie	127 338,16
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	167 031,84
			Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie	14 980,96
			Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie - wkład własny	152 050,88
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 174 822,12</b>
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	100 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00

		Modernizacja oświetlenia na terenie miasta	100 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	250 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
		Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście	150 000,00
		Zagospodarowanie zieleni w Parku Miejskim	100 000,00
90095		Pozostała działalność	2 824 822,12
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 027 949,12
		Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie III etap	637 949,12
		Zielone Miasto Lipno	390 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 389 852,00
		Zielone Miasto Lipno	1 389 852,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	407 021,00
		Zielone Miasto Lipno	407 021,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 273 597,00</b>
	92116	Biblioteki	1 273 597,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	600 000,00
		Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie	600 000,00
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 337,00
		Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie	520 337,00
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	153 260,00
		Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie	103 260,00
		Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie - wkład własny	50 000,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>360 000,00</b>
	92601	Obiekty sportowe	360 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	360 000,00
		Utworzenie stref rekreacyjno-sportowych na terenie Miasta Lipna	360 000,00
		<b>Razem:</b>	<b>11 301 426,12</b>

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025 r.

Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>372 214,22</b>
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	372 214,22
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>750 000,00</b>
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	750 000,00

**Załącznik Nr 7 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Dotacje związane z realizacją zadań miasta w 2026 roku – Sektor finansów publicznych

## I. Podmiotowe bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
921			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 880 000,00</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 100 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 100 000,00
	92116		Biblioteki	780 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	780 000,00
<b>Razem:</b>				<b>1 880 000,00</b>

## II. Przedmiotowe bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>556 621,00</b>
	70007		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	556 621,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	556 621,00
710			<b>Działalność usługowa</b>	<b>220 988,00</b>
	71035		Cmentarze	220 988,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	220 988,00
<b>Razem:</b>				<b>777 609,00</b>

## III. Celowe na dofinansowanie zadań bieżących

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>15 000,00</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	15 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 000,00
<b>Razem:</b>				<b>15 000,00</b>

## IV. Celowe na dofinansowanie zadań majątkowych

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
710			<b>Działalność usługowa</b>	<b>60 000,00</b>
	71035		Cmentarze	60 000,00
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	60 000,00
<b>Razem:</b>				<b>60 000,00</b>

**Załącznik Nr 7a do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Dotacje związane z realizacją zadań miasta w 2026 roku – Poza sektorem finansów publicznych

I. Podmiotowe bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>5 986 800,00</b>
	80104		Przedszkola	4 800 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	4 800 000,00
	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	1 186 800,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 186 800,00
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>172 400,00</b>
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	172 400,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	172 400,00
<b>Razem:</b>				<b>6 159 200,00</b>

II. Celowe bieżące

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>17 000,00</b>
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	17 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	17 000,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>150 000,00</b>
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	150 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	150 000,00
<b>Razem:</b>				<b>167 000,00</b>

**Załącznik Nr 8 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plany finansowe rachunków dochodów oświatowych w 2026 roku

## I. Dochody pozabudżetowe

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>711 000,00</b>
	80104		Przedszkola	711 000,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	84 000,00
		0490	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	627 000,00
<b>Razem:</b>				<b>711 000,00</b>

## II. Wydatki pozabudżetowe

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>711 000,00</b>
	80104		Przedszkola	711 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 500,00
		4220	Zakup środków żywności	627 000,00
		4260	Zakup usług energii	19 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	36 000,00
<b>Razem:</b>				<b>711 000,00</b>

**Załącznik Nr 9 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plany przychodów i kosztów zakładów budżetowych na 2026 rok

Jednostka: ZAKŁAD GOSPODARKI MIESZKANIOWEJ

			<b>Stan środków obrotowych na początek roku</b>	<b>300 000,00</b>
700			Gospodarka mieszkaniowa	300 000,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	300 000,00
			<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>	<b>280 000,00</b>
700			Gospodarka mieszkaniowa	280 000,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	280 000,00
			<b>Przychody</b>	<b>3 426 609,00</b>
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 035 621,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	800 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	45 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	2 190 621,00
710			Działalność usługowa	390 988,00
	71035		Cmentarze	390 988,00
			<b>Koszty</b>	<b>3 446 609,00</b>
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 315 533,00
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	1 966 033,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	76 500,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 273 000,00
710			Działalność usługowa	131 076,00
	71035		Cmentarze	131 076,00

**Załącznik Nr 10 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Dochody i wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2026 roku

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>4 320 360,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	4 320 360,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 320 360,00
<b>Razem:</b>				<b>4 320 360,00</b>

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>4 320 360,00</b>
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	4 320 360,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	160 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	11 550,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 500,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 600,00
		4220	Zakup środków żywności	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 077 960,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4430	Różne opłaty i składki	300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 000,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	450,00
<b>Razem:</b>				<b>4 320 360,00</b>

**Załącznik Nr 11 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na rok 2026

## I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>400 000,00</b>
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	400 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	400 000,00
<b>Razem:</b>				<b>400 000,00</b>

## II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>400 000,00</b>
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	400 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	51 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	250 000,00
<b>Razem:</b>				<b>400 000,00</b>

**Załącznik Nr 12 do Uchwały Nr XX/128/2025 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 16 grudnia 2025r.**

Plan finansowy dochodów i wydatków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2026 roku

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>590 000,00</b>
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	590 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	590 000,00
<b>Razem:</b>				<b>590 000,00</b>

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>590 000,00</b>
	85153		Zwalczanie narkomanii	39 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	550 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	180 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100 000,00
		4220	Zakup środków żywności	25 500,00
		4260	Zakup energii	13 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	206 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
<b>Razem:</b>				<b>590 000,00</b>

**PROJEKTY WSPÓLFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW UE NA 2026 ROK (§ 7 i § 9)**

Nazwa projektu	Termin realizacji	Łączne nakłady finansowe projektu (4+9+10+11+10+11)	Źródło finansowania w 2026 roku					Nakłady poniesione w latach poprzednich	Nakłady w roku 2027	Środki niezbędne w następnych latach
			RAZEM	BUDŻET GMINY	ŚRODKI Z UE	DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA	INNE ŹRÓDŁA			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>ZADANIA BIEŻĄCE</b>		<b>2 746 647,43</b>	<b>1 231 790,18</b>	-	<b>1 102 128,05</b>	<b>129 662,13</b>	-	<b>12 014,70</b>	<b>1 001 895,04</b>	<b>500 947,51</b>
Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie	2025-2028	2 746 647,43	1 231 790,18	-	1 102 128,05	129 662,13		12 014,70	1 001 895,04	500 947,51
<b>ZADANIA INWESTYCYJNE</b>		<b>4 037 895,55</b>	<b>2 764 840,00</b>	<b>609 071,88</b>	<b>2 037 527,16</b>	<b>118 240,96</b>	-	<b>1 273 055,55</b>	-	-
Zielone Miasto Lipno	2024-2026	2 203 653,00	1 796 873,00	407 021,00	1 389 852,00	-		406 780,00	-	-
Stworzenie Dziennego Domu Pomocy w Lipnie	2025-2028	294 370,00	294 370,00	152 050,88	127 338,16	14 980,96		-	-	-
Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie	2024-2025	1 539 872,55	673 597,00	50 000,00	520 337,00	103 260,00		866 275,55	-	-
<b>OGÓLEM</b>		<b>6 784 542,98</b>	<b>3 996 630,18</b>	<b>609 071,88</b>	<b>3 139 655,21</b>	<b>247 903,09</b>	-	<b>1 285 070,25</b>	<b>1 001 895,04</b>	<b>500 947,51</b>

**PLAN WYDATKÓW NA REALIZACJĘ ZAPISÓW ART.70k USTAWY O DOCHODACH JEDNOSTEK SAMORZĄDU  
TERYTORIALNEGO NA 2026 ROK**

Poprawa efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii ora ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców (lata 2022-2027)							
1	Otrzymana dodatkowa kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku						2 888 418,57
2	15% - otrzymanych w 2022 roku dodatkowych dochodów z tytułu udziałów						433 263,00
3	Środki wydatkowane w 2023 roku						121 500,00
4	Dz	Rozdz.	§	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	Jednostka realizująca
	801	80104	6050	Wymiana źródła ciepła na ekologiczne przez zakup i montaż pompy ciepła w Przedszkolu Miejskim Nr 3	60 000,00	40 500,00	PM Nr 3
	852	85219	6050	Termomodernizacja budynku MOPS w Lipnie	50 000,00	50 000,00	MOPS
	852	85295	6050	Zapewnienie sprawnego i efektywnego systemu ogrzewania w budynku użyteczności publicznej przeznaczonym na usługi społeczne dzienny dom pobytu dla	27 500,00	27 000,00	UM
				<b>RAZEM 2023 r.</b>	<b>137 500,00</b>	<b>117 500,00</b>	
5	<b>PLAN NA 2025 ROK</b>						
	750	75023	6050	Termomodernizacja Ratusza Miejskiego w Lipnie	150 200,00	150 200,00	UM
	700	70001	6210	dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych - Modernizacja systemu ogrzewania w budynkach ZGM	40 000,00	36 900,00	ZGM
				<b>RAZEM 2025 r.</b>	<b>190 200,00</b>	<b>187 100,00</b>	
6	<b>PLAN NA 2027 ROK</b>						
	700	70007	6050	Modernizacja budynku mieszkalnego Plac Dekerta 22	128 663,00		UM
				<b>RAZEM 2027 r.</b>	<b>128 663,00</b>	-	