

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 naczelných 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 oóobudżetowych 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 niepochodzących 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 „Wypuk 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 Przystosowująca 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 ubezpiecz. 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 bezpańskich 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 przeznacza się kwotę 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 przeznacza się kwotę 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.