

## OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024-2028

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miasta Lipno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za lata 2021 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Okresem prognozowania dla Gminy Miasta Lipna są lata 2024-2028. W okresie tym oszacowano podstawowe wielkości dochodów i wydatków, w oparciu o analizę danych historycznych, wskaźniki wzrostu w latach następnych uwzględniając okoliczności, które mają wpływ na ich poziom.

W związku z przedłożeniem projektu budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2024 zaszła potrzeba opracowania nowej wieloletniej prognozy finansowej oraz uaktualnienia wykazu przedsięwzięć. Wielkości prognoz w latach 2024-2028 uległy całkowitej zmianie.

Przy konstrukcji dokumentu, zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa musi być realistyczna i określać dla każdego roku:

- wynik operacyjny czyli różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 uofp, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe jst,
- wynik budżetu jst,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych (spełnienie wskaźników zadłużenia) tj. relacje, o których mowa w art. 242-244,
- koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych (niestabilność rynków finansowych),
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasta Lipno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lipno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

### Dochody budżetu przyjęte do WPF na rok 2024

Prognozy dochodów Gminy Miasta Lipno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody ustalone na rok 2024 wyniosły **78.498.256,00 zł** w tym:

**Dochody majątkowe** w wysokości **7.498.256,00 zł**, na które składają się:

- 1) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **2.000,00 zł** na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2024 r.,
  - 2) wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **200.000,00 zł**. W 2024 roku planowana jest:
    - a) sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli – na podstawie uchwał i wniosków złożonych przez właścicieli w 2021 i 2022 roku oraz dwóch lokali mieszkalnych w zasobie komunalnym gminy na szacunkową kwotę 20.000,00 zł
    - b) sprzedaż działki przy ul. Skępskiej 180.000,00 zł, w dniu 31 maja 2022 r. została podjęta Uchwała Nr XXXVII/286/2022 Rady Miejskiej w Lipnie w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gruntowej oznaczonej jako działka Nr 1077/3 położonej w Lipnie Obręb Nr 4.
  - 3) z tytułu dotacji i środków na inwestycje **5.600.000,00 zł** - środki Rządowego Funduszu Polski Ład środki wprowadzono na podstawie promesy z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – program inwestycji strategicznych:
    - Nr 8/2023/4215/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „ Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna - II etap kwota dofinansowania 2.000.000,00 zł
    - Nr 8/2023/5144/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „ Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie - etap IV” kwota dofinansowania 3.600.000,00 zł
  - 4) z tytułu dotacji i środków na inwestycje **1.142.680,00 zł** - środki Rządowego Programu Odbudowy Zabytków promesa:
    - Nr 2RPOZ/2023/591/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „ Termomodernizacja Ratusza Miejskiego w Lipnie- 499.800,00 zł,
    - Nr 2RPOZ/2023/587/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego „Renowacja pomnika Św. Antoniego wraz z wejściem i ogrodzeniem wzgórza 299.880,00 zł,
    - Nr 2RPOZ/2022/6844/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego „Renowacja ogrodzenia z bramą wejściową zespołu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Lipnie – 343.000,00 zł,
  - 5) z tytułu środków europejskich **186.076,00 zł**. Dnia 16 sierpnia 2023 roku została podpisana umowa o przyznaniu pomocy Nr 01673-6935-UM0212699/22 pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Miasta Lipna w kwocie 186.076,00 zł na zadanie pn.. „Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie”. Zadanie realizowane będzie w latach 2023-2024. Umowa z wykonawcą podpisana została 14 września 2023 r. i planuje się że w 2023 roku zostanie wykonane 80% zadania. Z wnioskiem o dofinansowanie Miasto wystąpi w 2024r. po zakończeniu.
  - 6) z tytułu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie **232.500,00 zł** w związku z:
    - umową o dofinansowanie Nr DM22006/OA-cm w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” zawartej Z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Przedmiotem umowy jest udzielenie dotacji na realizację przedsięwzięcia pn. „Ciepłe mieszkanie” według harmonogramu zadań przypisanych na lata 2023 – 2025, w kwotach:
      - rok 2023 – 167.500,00 zł,
      - **rok 2024 – 232.500,00 zł,**
      - rok 2025 – 195.000,00 zł.
- Łącznie na ten cel przeznaczono kwotę 595.000,00 zł (rozdział 90005 po stronie dochodów i wydatków).
- 7) z tytułu środków z Powiatu Lipnowskiego w kwocie **135.000,00 zł** na zadanie pn.” Likwidacja barier transportowych na terenie Gminy Miasta Lipna poprzez zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych”.

**Dochody bieżące** w wysokości **71.000.000,00 zł** i są wyższe od planu na III kwartał roku 2023 o ok. 400 tys. zł w tym:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 12.401.847,00 zł (wyższe o ok. 3 mln. zł),
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 1.734.339,00 zł (wyższe o ok. 200 tys. zł),
- 3) z subwencji ogólnej – 24.012.612,00 zł (wyższa o ok. 500 tys. zł),
- 4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13.839.373,00 zł (niższe o ok 2,3 mln. zł ),
- 5) pozostałe dochody bieżące – 19.011.829,00 zł (niższe o ok. 900 tys. zł) w tym z podatku od nieruchomości

– 10.700.000,00 zł (wzrost o 1,2 mln. zł).

### **Dochody prognozowane na lata 2025 – 2028**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasta Lipno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęto wartości:

- 1) dochody majątkowe utrzymają się na stałym poziomie 150.000,00 zł. Dane te zostały oszacowane przez Wydział Gospodarki Komunalnej i sporządzone w oparciu o zasoby nieruchomości gminnych oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży,
- 2) dochody bieżące – wszystkie przyjęte wartości zostały oszacowane **stałym wskaźnikiem** w odniesieniu do planu na III kwartał roku 2023. Taki szacunek wynika z faktu, iż w ciągu roku wysokość dochodów bieżących zmienia się znacząco (wzrost kwot planu dotacji na zadania bieżące). Analiza danych historycznych oraz obecna, trudna sytuacja gospodarcza pozwala tylko minimalnie podwyższyć prognozy, dlatego też konieczna była zmiana dla urealnienia tych wielkości w tym:

- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1%,**

- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2%,**

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy przyjęto minimalny wzrost.

- **z subwencji ogólnej – 5%,**

- **z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 2%,**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

- **pozostałe dochody bieżące – 6% w tym podatek od nieruchomości – 6%.**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lipno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10.700.000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Po przeliczeniu wielkości poszczególnych prognoz na kolejne lata (ww. wskaźnikami) wysokość dochodów bieżących w latach 2025 – 2028 przyjmuje wartości:

- prognoza 2025 wynosi 73.130.000,00 zł,
- prognoza 2026 wynosi 75.323.900,00 zł,
- prognoza 2027 wynosi 77.583.617,00 zł,
- prognoza 2028 wynosi 79.911.125,00 zł.

Tak ostrożnie przyjęte wielkości dochodów w latach 2025-2028, wynikają z bardzo trudnej sytuacji na rynku finansowym. Obecna sytuacja nie pozwala prognozować wyższych dochodów.

### **Wydatki budżetu przyjęte do WPF na rok 2024**

Prognozy wydatków Gminy Miasta Lipno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki ustalone na rok 2024 wyniosły **81.118.256,00 zł** w tym:

**Wydatki majątkowe** w wysokości **8.777.256,00 zł** w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – 8.757.256,00 zł, w tym:
  - a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 597.500,00 zł.

**Wydatki bieżące** w wysokości **72.341.000,00 zł** i są wyższe od planu na III kwartał roku 2023 o ok. 1,7 mln. zł. Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców, w tym:

- 1) wydatki na obsługę długu – 280.000,00 zł,
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 37.135.700,00 zł (wzrost o ok. 5 mln. zł i są to głównie wynagrodzenia zaplanowane w oświacie),

### **Wydatki prognozowane na lata 2025 – 2028**

Od roku 2025 założono minimalny wzrost wydatków bieżących, gdyż konieczne będą znaczące oszczędności w budżetach 2025-2028. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych, których efekty finansowe będą widoczne dopiero w kolejnych latach. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji w tym:

- 1) wysokość wydatków majątkowych na lata 2025 - 2028 wynika z zaplanowanych przedsięwzięć inwestycyjnych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy przedstawionych w załączniku nr 2 do WPF. Prognozy tych wydatków przyjęto na stałym poziomie 600.000,00 zł w latach 2026-2028, wyjątkiem jest rok 2025 (kwota 1.365.000,00 zł).
- 2) wysokość wydatków bieżących w latach 2025 - 2028 uzależniona jest od zaplanowanych dochodów bieżących w tych latach. Ponieważ podniesiono wielkości prognozy dochodów bieżących, konieczne było również urealnienie wielkości wydatków bieżących w tym:
  - prognoza 2025 wynosi 71.015.000,00 zł,
  - prognoza 2026 wynosi 73.973.900,00 zł,
  - prognoza 2027 wynosi 77.133.617,00 zł,
  - prognoza 2028 wynosi 79.461.125,00 zł.

### **Wynik budżetu**

Zgodnie z art. 217 ust. 1 uofp różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę/deficyt jst. Plan budżetu na 2024 wykazuje deficyt, który wyniesie odpowiednio **2.620.000,00 zł**. Zostanie on pokryty z przychodów budżetu zaplanowanych na ten rok.

W latach 2025 - 2026 prognozy przedstawiają odpowiednio nadwyżki budżetu, które są równe wysokościom spłaty kwoty długu w poszczególnych latach, natomiast w latach 2027-2028 wynik wynosi zero. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### **Wynik budżetu Gminy Miasta Lipno**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2024	78.498.256,00	81.118.256,00	-2.620.000,00
2025	73.280.000,00	72.380.000,00	900 000,00
2026	75.473.900,00	74.573.900,00	900 000,00
2027	77.733.617,00	77.733.617,00	0,00
2028	80.061.125,00	80.061.125,00	0,00

Relacja z art. 242 mówi o równoważeniu budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących, bowiem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W budżecie roku 2024 dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących o kwotę 1.341.000,00 zł (wynik ujemny), natomiast skorygowane o środki wskazane w art. 217 wynoszą 1.279.000,00 zł (wynik dodatni).

### **Przychody i rozchody budżetu**

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków. W roku 2024 planuje się:

**Przychody – 2.620.000,00 zł** i są to przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w tym na pokrycie deficytu – 2.620.000,00 zł. i są to wolne środki § 950 (z tego na wydatki bieżące 1.341.000,00 zł, wydatki inwestycyjne 1.279.000,00 zł). Uchwałą Nr LIII/377/2023 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 19 września 2023 roku w związku z pismem Ministra Finansów ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. o przyznaniu Miastu Lipno na rok 2023 dodatkowej kwoty 3.905.743,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w rozdziale 75802 § 2750 dokonano zwiększenia dochodów i rozchodów budżetowych (środki na lokacie). Zgodnie z załącznikiem do Uchwały Nr LVI/387/2023 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 26 października 2023 roku przychody i rozchody budżetu w 2023 roku – rozchody w § 994 wynoszą 7.516.289,77 zł.

**Rozchody** – nie planuje się rozchodów w 2024 roku.

W prognozie na lata 2025 - 2026 uwzględniając stan obecnej sytuacji finansowej nie planuje się osiągnięcia przychodów z tytułu zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek, natomiast plan rozchodów jest równoważnością spłaty serii obligacji. Spłaty te zostaną pokryte z nadwyżek budżetu przedstawionych w tych latach w następujący sposób:

- a) rok 2025 – 900.000,00 zł,
- b) rok 2026 – 900.000,00 zł,

### **Dług Miasta Lipna**

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Lipna na lata 2024-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1.800.000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1.800.000,00 zł.

Przy obecnym stanie danych zawartych w WPF na lata 2024 - 2028 zachowujemy wskaźniki łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 uofp. Z analizy danych wynika, iż w roku 2024 **roczny wskaźnik zobowiązań wynosi 0,49% przy dopuszczalnych wskaźnikach odpowiednio 11,65% i 12,47%**. Roczny wskaźnik jest więc dużo niższy od dopuszczalnych i spełnia wymogi wynikające z art. 243 uofp.

W kolejnych latach wskaźniki wynoszą odpowiednio:

- rok 2025 – roczny wskaźnik zadłużenia 2,00 % przy dopuszczalnych 9,81% i 9,62%,
- rok 2026 - roczny wskaźnik zadłużenia 1,74 % przy dopuszczalnych 8,36% i 8,18%,
- rok 2027 – roczny wskaźnik zadłużenia 0,00 % przy dopuszczalnych 6,90% i 6,71%,
- rok 2028 - roczny wskaźnik zadłużenia 0,00 % przy dopuszczalnych 5,27% i 5,09%.

### **Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w 2024 roku:**

- bieżące – 3.876.767,00 zł,
- majątkowe – 8.472.256,00 zł.

### **Przedsięwzięcia finansowe na lata 2024 – 2028 (Załącznik nr 2 do WPF zgodny z wydatkami objętymi limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy)**

Zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określa się odrębnie każde przedsięwzięcie finansowe. W roku 2024 zaktualizowano prognozy przedsięwzięć, dostosowując je do możliwości finansowych Gminy.

Zaplanowano **przedsięwzięcia bieżące**:

- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w tym:

- 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miasta Lipna w tym:
  - limit 2024 – 2.996.208,00 zł,
  - limit 2025 – 256.688,00 zł.
- 2) Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjne w tym:
  - limit 2024 – 121.320,00 zł,
  - limit 2025 – 64.960,00 zł.

- 3) Obsługa bankowa w tym:
  - limit 2024 - 60.000,00 zł.
- 4) Kompleksowa usługa oświetlenia na terenie Gminy Miasta Lipna w tym:
  - limit 2024 – 2027 po 644.747,00 zł.

Zaplanowano **przedsięwzięcia majątkowe:**

- Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.) z tego:

- 1) Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri – Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie:
  - limit 2024 – 163.000,00 zł.
- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w tym:
  - 1) Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri – Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie:
    - limit 2024 – 20.000,00 zł.
  - 2) Budowa budynku socjalnego:
    - limit 2025 – 350.000,00 zł.
  - 3) Budowa Domu Spokojnej Starości:
    - limit 2025 – 100.000,00 zł.
  - 4) Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście w tym:
    - limit 2024 – 150.000,00 zł,
    - limit 2025 – 100.000,00 zł.
  - 5) Wykup gruntów w tym:
    - limit 2024 – 20.000,00 zł,
    - limit 2025 – 20.000,00 zł.
  - 6) Rezerwa inwestycyjna w tym:
    - limit 2024 – 20.000,00 zł,
    - limit 2024 – 600.000,00 zł,
    - limit 2025 – 600.000,00 zł,
    - limit 2026 – 600.000,00 zł,
    - limit 2027 – 600.000,00 zł,
    - limit 2028 – 600.000,00 zł.
  - 7) Dotacja celowa dla Powiatu Lipnowskiego – Kompleksowa przebudowa ul. Sierakowskiego i Nieszawskiej – przebudowa kanalizacji deszczowej w tym:
    - limit 2024 – 15.000,00 zł.
  - 8) Ciepłe mieszkanie w tym:
    - limit 2024 – 232.500,00 zł,
    - limit 2025 – 195.000,00 zł.
  - 9) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie – II etap:
    - limit 2024 – 50.000,00 zł.
  - 10) Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki w Lipnie;
    - limit 2024 -50.000,00 zł.
  - 11) Zapewnienie dostępności lipnowskich szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wraz z budowa bieżni tartanowej, stanowiącej edukacyjną bazę sportową:
    - limit 2024 – 50.000,00 zł,
  - 12) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5:
    - limit 2024 – 50.000,00 zł.
  - 13) Wkład do Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej „KZN-Toruński” Sp. z o.o.:
    - limit 2024 - 20.000,00 zł.
  - 14) Termomodernizacja Ratusza Miejskiego w Lipnie:
    - limit 2024 – 510.000,00 zł.
  - 15) Cyberbezpieczny samorząd:
    - limit 2024 – 45.000,00 zł.
  - 16) Renowacja ogrodzenia z bramą wejściową zespołu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Lipnie:

Limit – 2024 – 350.000,00 zł.

- 17) Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie IV etap:
  - limit 2024 – 4.000.000,00 zł.
- 18) Renowacja pomnika Św. Antoniego wraz z wejściem i ogrodzeniem wzgórza:
  - limit 2024 – 306.000,00 zł.
- 19) Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna II etap:
  - limit 2024 – 2.200.000,00 zł.
- 20) Zielone Miasto Lipno:
  - limit 2024 – 50.000,00 zł.
- 21) Modernizacja oświetlenia na terenie miasta:
  - limit 2024 – 70.756,00 zł.
- 22) Przebudowa dróg w mieście:
  - limit 2024 – 100.000,00 zł.

Priorytetem przy realizacji przedsięwzięć będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza funduszy UE.