

**UCHWAŁA NR II/11/2018  
RADY GMINY LIPUSZ**

z dnia 19 grudnia 2018 r.

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lipusz na lata 2019 – 2023**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (jt. Dz. U.z 2017r. poz. 2077 ze zm.), Rada Gminy uchwała co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2019 – 2023 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej oraz z objaśnień przyjętych wartości.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały

**§ 4. 1.** Traci moc Uchwała Rady Gminy Lipusz Nr XLV/222/2017 z dnia 28.12.2017r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018 – 2021 wraz ze zmianami.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Lipusz.

Przewodnicząca Rady Gminy

  
Bogumiła Mokwińska



# Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Lipusz Nr II/11/2018 z dnia 19.12.2018 r. w sprawie przyjęcia WPF na lata 2019-2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						z tego:				
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		podatki i opłaty <sup>3)</sup>		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		Dochody <sup>x</sup> majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	w tym:	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	w tym:					
Formula	[1.1]+[1.2]	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2016	17 165 830,57	16 976 336,57	1 655 998,00	10 186,93	2 256 323,85	984 184,04	6 833 938,00	5 353 487,23	189 494,00	90 885,00	98 609,00		
Wykonanie 2017	20 704 767,21	19 739 922,95	1 780 913,00	12 876,17	2 253 040,00	994 212,69	6 834 276,00	8 095 084,00	964 844,26	106 377,50	858 466,76		
Plan 3 kw. 2018	25 480 979,25	17 681 761,25	1 951 358,00	20 299,00	2 284 761,00	1 029 637,00	6 805 492,00	5 803 878,25	7 799 218,00	400 000,00	7 350 437,00		
Wykonanie 2018	25 095 113,00	18 561 146,00	1 951 358,00	25 000,00	2 305 086,00	1 031 014,00	6 805 492,00	6 647 104,00	6 533 967,00	241 266,00	6 243 920,00		
2019	20 615 181,00	17 841 008,00	2 339 483,00	25 000,00	2 399 477,00	1 069 789,00	7 176 574,00	5 077 173,00	2 774 173,00	200 000,00	2 574 173,00		
2020	21 139 142,00	18 003 344,00	2 362 878,00	25 250,00	2 423 472,00	1 080 487,00	7 248 340,00	5 108 406,00	3 135 798,00	200 000,00	2 935 798,00		
2021	18 164 191,00	18 064 191,00	2 386 507,00	25 250,00	2 447 707,00	1 091 292,00	7 320 823,00	5 048 906,00	100 000,00	100 000,00	0,00		
2022	18 088 056,00	18 088 056,00	2 410 372,00	25 250,00	2 447 707,00	1 091 292,00	7 320 823,00	5 048 906,00	0,00	0,00	0,00		
2023	18 088 056,00	18 088 056,00	2 410 372,00	25 250,00	2 447 707,00	1 091 292,00	7 320 823,00	5 048 906,00	0,00	0,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wykazanie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Wydatki bieżące <sup>x</sup>	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	wyszacowanie na zasadach określonych w przepisach o odpowiedzialności publicznej, w wysokości w której nie przekracza 1/3 z siłki niepodległej z budżetu państwa <sup>1</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
				w tym:	w tym:					w tym:	w tym:	
2	[2.1] + [2.2]	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykazanie 2016	15 708 611,81	14 652 220,83	0,00	0,00	0,00	95 690,51	0,00	0,00	0,00	1 056 390,98		
Wykazanie 2017	20 754 011,38	17 954 574,85	0,00	0,00	0,00	78 765,13	78 765,13	0,00	0,00	2 799 436,53		
Plan 3 kw. 2018	27 587 585,25	17 161 881,25	0,00	0,00	0,00	70 285,00	70 285,00	0,00	0,00	10 425 704,00		
Wykazanie 2018	26 868 803,00	17 655 900,00	0,00	0,00	0,00	70 285,00	70 285,00	0,00	0,00	9 212 903,00		
2019	20 522 427,00	17 108 009,00	0,00	0,00	x	91 100,00	91 100,00	0,00	0,00	3 414 418,00		
2020	20 493 280,00	17 044 603,00	0,00	0,00	x	68 980,00	68 980,00	0,00	0,00	3 448 677,00		
2021	17 394 191,00	17 204 991,00	0,00	0,00	x	45 695,00	45 695,00	0,00	0,00	189 200,00		
2022	17 528 056,00	17 403 827,00	0,00	0,00	x	21 875,00	21 875,00	0,00	0,00	124 229,00		
2023	17 668 056,00	17 403 827,00	0,00	0,00	x	7 320,00	7 320,00	0,00	0,00	264 229,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	Inne przychody niezwiązane z zadaniem <sup>§</sup> długu	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
Wykonanie 2016	1 457 218,76	1 921 642,74	0,00	0,00	1 731 642,74	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-49 244,17	2 768 106,05	0,00	0,00	2 768 106,05	49 244,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 106 606,00	2 786 736,00	0,00	0,00	1 248 766,00	568 636,00	1 537 970,00	1 537 970,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 773 690,00	2 453 820,00	0,00	0,00	959 850,00	279 720,00	1 493 970,00	1 493 970,00	0,00	0,00
2019	92 754,00	714 224,00	0,00	0,00	670 224,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	645 862,00	63 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 630,00	0,00
2021	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	
			wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formula	[5.1] + [5.2]	5.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Wykonanie 2016	610 755,45	610 755,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	763 378,00	763 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	680 130,00	616 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 630,00
Wykonanie 2018	680 130,00	616 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 630,00
2019	806 978,00	806 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	709 492,00	709 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi <sup>8)</sup> o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (02.1) - (2.1.20)
Wykonanie 2016	3 108 966,51	0,00	2 324 115,74	4 055 758,48
Wykonanie 2017	2 345 000,00	0,00	1 785 348,10	4 553 454,15
Plan 3 kw. 2018	3 266 470,00	0,00	519 880,00	1 768 646,00
Wykonanie 2018	3 222 470,00	0,00	905 246,00	1 865 096,00
2019	2 459 492,00	0,00	732 999,00	1 403 223,00
2020	1 750 000,00	0,00	958 741,00	958 741,00
2021	980 000,00	0,00	859 200,00	859 200,00
2022	420 000,00	0,00	684 229,00	684 229,00
2023	0,00	0,00	684 229,00	684 229,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1		
Lp	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)	(2.1.1 + 2.1.1.1 + 2.1.1.2 + 2.1.1.3 + 2.1.1.4 + 2.1.1.5) / (1)	Kwota zobowiązań związków	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów budżetowych o pominiętych o majątku oraz wydatki bieżące, do ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoczynny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, 9)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonane roku poprzedzającego rok budżetowy		
Formuła	(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) / (1)	(2.1.1 + 2.1.1.1 + 2.1.1.2 + 2.1.1.3 + 2.1.1.4 + 2.1.1.5) / (1)	0,00	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	(0.11)-(0.51, 1)H1-21-(2.1)P2, 2(1)S-20) / (1)-(1.5, 1.1)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	średnia z trzech poprzednich lat (9.5)	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]		
Wykonanie 2016	3,56%	4,07%	0,00	3,56%	14,07%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2017	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	9,14%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Plan 3 kw. 2018	2,70%	2,70%	0,00	2,70%	3,61%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
Wykonanie 2018	2,74%	2,74%	0,00	2,74%	4,57%	0,00%	0,00%	TAK	TAK		
2019	4,36%	4,36%	0,00	4,36%	4,53%	8,94%	9,26%	TAK	TAK		
2020	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	5,48%	5,76%	6,08%	TAK	TAK		
2021	4,49%	4,49%	0,00	4,49%	5,28%	4,54%	4,86%	TAK	TAK		
2022	3,22%	3,22%	0,00	3,22%	3,78%	5,10%	5,10%	TAK	TAK		
2023	2,36%	2,36%	0,00	2,36%	3,78%	4,85%	4,85%	TAK	TAK		

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy <sup>[11.3.1] + [11.3.2]</sup>	z tego:			Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>
Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy <sup>[11.3.1] + [11.3.2]</sup>				bieżące	majątkowe	11.4		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
Wykonanie 2016	0,00	610 755,45	6 071 918,50	1 806 219,29	1 012 889,23	122 291,04	890 598,19	607 290,39	417 370,79	31 729,80	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	6 370 392,00	1 875 063,35	2 036 206,00	812 906,00	1 223 300,00	814 580,00	1 288 445,00	613 388,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 065 393,92	2 236 045,00	1 658 599,00	380 400,00	1 278 199,00	756 660,00	8 920 321,00	728 723,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	6 958 352,00	2 141 414,00	391 686,00	318 314,00	73 372,00	750 923,00	8 127 046,00	314 934,00	
2019	92 754,00	92 754,00	7 741 156,00	2 233 440,00	3 248 776,00	45 014,00	3 203 762,00	626 004,00	1 837 316,00	951 098,00	
2020	645 862,00	645 862,00	7 636 017,00	2 171 983,00	3 517 437,00	70 000,00	3 447 437,00	3 237 437,00	211 240,00	0,00	
2021	770 000,00	770 000,00	7 773 019,00	2 284 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 200,00	0,00	
2022	560 000,00	560 000,00	7 971 855,00	2 307 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 229,00	0,00	
2023	420 000,00	420 000,00	7 971 855,00	2 307 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 229,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadani własnych klasyfikowanych w dziale 750 - Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:			Wydanki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wyliczone wyłączenie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
									środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyliczone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyliczone z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła											
Wykonanie 2016	346 929,74	346 929,74	346 929,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	476 868,00	407 375,00	407 375,00	476 923,00	476 923,00	476 923,00	811 906,00	729 617,00	729 617,00		
Plan 3 kw. 2018	231 565,00	194 553,00	180 318,00	1 013 602,00	1 013 602,00	1 013 602,00	380 400,00	340 875,00	380 400,00		
Wykonanie 2018	171 990,00	138 483,00	138 483,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00	318 314,00	284 804,00	318 314,00		
2019	42 502,00	42 502,00	16 224,00	2 574 173,00	2 574 173,00	2 574 173,00	45 014,00	42 502,00	45 014,00		
2020	59 500,00	59 500,00	0,00	2 935 798,00	2 935 798,00	2 757 298,00	70 000,00	59 500,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłączenie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami		w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych otrzymane w związku z realizacją programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5		12.5.1	12.6	12.6.1	12.7		12.7.1			
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Formuła														
Wykonanie 2016	41 549,70	31 891,60	4 154 970,00	9 658,10	9 658,10	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2017	814 580,00	453 123,00	453 123,00	441 686,00	441 686,00	82 589,00	82 589,00	0,00	0,00					
Plan 3 kw. 2018	1 274 201,00	1 145 352,00	1 119 201,00	168 374,00	145 124,00	165 394,00	142 144,00	0,00	0,00					
Wykonanie 2018	69 374,00	63 344,00	63 344,00	6 030,00	6 030,00	6 030,00	6 030,00	0,00	0,00					
2019	2 929 872,00	2 574 173,00	2 929 872,00	358 211,00	358 211,00	358 211,00	358 211,00	0,00	0,00					
2020	3 203 033,00	2 935 798,00	2 757 298,00	277 735,00	235 735,00	277 735,00	235 735,00	0,00	0,00					
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Myszczególnienie	12.8	12.8.1	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku					13.7
			13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	
Formuła								
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
				14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	610 755,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 837,32
Wykonanie 2017	763 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-588,51
Plan 3 kw. 2018	616 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	726 978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	629 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm.), Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w

szczegółności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określająca procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.  
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w przypadku, gdy kwoty wydatków informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCA  
Radny Grupy  
Bogumila Morkwińska



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Lipusz Nr II/11/2018 z dnia  
19.12.2018 r. w sprawie przyjęcia WPF na lata 2019-2023

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 898 453,00	3 248 776,00	3 517 437,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				122 478,00	45 014,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 775 975,00	3 203 762,00	3 447 437,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.), z tego:				6 376 469,00	2 974 886,00	3 273 033,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				122 478,00	45 014,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wymiana źródła oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej	Urząd Gminy	2019	2020	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Pomorskie Szlaki Kajakowe- Górna Wda	Urząd Gminy	2017	2020	52 478,00	45 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 253 991,00	2 929 872,00	3 203 033,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową i rozbudową budynku technologicznego - Poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2019	1 059 990,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku komunalnego w Lipuszu, ul. Majkowskiego	Urząd Gminy	2015	2020	77 460,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Termomodernizacja budynku remizy OSP w Lipuszu	Urząd Gminy	2015	2020	140 960,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Lipusz i Gminie Nowa Karczma - zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych i poprawa efektywności	Urząd Gminy	2016	2020	2 880 126,00	75 592,00	2 795 309,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit zobowiązań</b>
6 766 213,00
115 014,00
6 651 199,00
<b>6 247 919,00</b>

115 014,00
70 000,00
45 014,00
<b>6 132 905,00</b>
1 025 000,00

75 000,00
135 000,00
2 870 901,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			od	do						
1.1.2.13	Pomorskie Szlaki Kajakowe- Górna Wda	Urząd Gminy	2017	2020	1 823 893,00	1 557 718,00	197 724,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Budowa publicznie dostępnego samorządowego parku rekreacyjnego- etap I -	Urząd Gminy	2018	2019	271 562,00	271 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami patronstwa publiczno-prywatnego. z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				521 984,00	273 890,00	244 404,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				521 984,00	273 890,00	244 404,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa odnawialnych źródeł energii w Gminie Lipusz i Gminie Nowa Karczma - zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych i poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2016	2020	286 234,00	38 140,00	244 404,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową budynku technologicznego - poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2019	235 750,00	235 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 755 442,00
271 562,00
0,00
0,00
0,00
518 294,00
0,00
518 294,00
282 544,00
235 750,00

PRZEWODNICZĄCA  
Rady Gminy  
*Bogumila M...*  
Bogumila M...pińska

## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2023 Gminy Lipusz

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lipusz obejmuje lata 2019-2023 tj. okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat budżetowych, a jednocześnie pokrywający się okres spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkości wykazane dla roku 2019 są zgodne z budżetem Gminy Lipusz oraz z zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2020 do 2022 są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych oraz transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie.

Od roku 2023 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów przez ten okres jest obarczone ryzykiem błędu.

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto budżet gminy na rok 2019, następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu za okres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Opracowując prognozę na lata 2019-2023 kierowano się także wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich i planowanym wykonaniem za rok 2018.

### Dochody

Przyjęte wielkości dochodów na rok 2019 z tytułu podatków obliczone zostały z uwzględnieniem wzrostu o około 1,6%. Opłaty lokalne na rok 2019 obliczono według stawek obowiązujących w roku 2018.

Dochody z majątku gminy z tytułu czynszów mieszkaniowych, dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dzierżawy gruntów zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018. Dochody, które generują największe wpływy, tj. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i poszczególne części subwencji ogólnej z budżetu państwa zostały przyjęte w wielkościach przekazanych przez Ministra finansów, dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto w kwotach ustalonych przez Wojewodę Pomorskiego i Krajowe Biuro Wyborcze. Zaplanowano również dotację na dofinansowanie zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego oszacowaną na podstawie ilości dzieci wykazanych w systemie Informacji Oświatowej w miesiącu 09/2018 przyjmując kwoty z roku 2018. Pozostałe dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2018.

W latach 2020-2022 przyjęto średnioroczny wzrost o około 1% w stosunku do roku poprzedniego w odniesieniu do tych kategorii dochodów, które z roku na rok mają charakter stały tj. udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencji ogólnych i podatków (w przypadku podatków i subwencji założono wzrost o 1% w latach 2020 i 2021).

Pozostałe dochody pozostają na poziomie z roku 2019.

Dochody z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i na realizację zadań własnych w latach 2020-2022 pozostają na poziomie z roku 2019, wzrastają o kwotę 59.500,00 zł z tytułu płatności w ramach budżetu środków europejskich – o wysokość dofinansowania projektu pn. „Wymiana źródła oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej”.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem potwierdza istnienie prawidłowości, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek leśny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dochody majątkowe w roku 2019 zaplanowano ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000,00 zł (dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż) oraz z tytułu dotacji majątkowych w kwocie 2.574.173,00 zł, są to środki planowane do uzyskania w związku z realizacją w roku 2019 projektów dofinansowanych z udziałem środków europejskich jako finansowanie zaliczkowe.

Podobnie w roku 2020 planuje się dotacje celowe – majątkowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w związku z planowaną realizacją przedsięwzięć z udziałem środków unijnych – w tym kontynuacją projektów, których realizacja rozpoczęła się w roku 2019.

Planuje się dochody ze sprzedaży majątku w roku 2020 w wysokości 200.000,00 zł, w roku 2021 w wysokości 100.000,00 zł, w pozostałych latach dochodów z tego tytułu się nie planuje.

#### Wydatki:

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2019 zgodne są z budżetem, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych.

W roku 2019 planuje się zaciągnięcie drugiej transzy pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku w wysokości 44 000,00zł na realizację zadania pn. " Budowa sieci kanalizacji sanitarnej obsługującej mieszkańców miejscowości Lipusz i Bałachy", kolejnych latach nie planuje się zaciągania pożyczek i kredytów.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018 roku, zaplanowano w roku 2019 wzrost wynagrodzeń o 5% dla wszystkich pracowników oraz wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy, w roku 2020 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń, jedynie zwiększa się wydatki o nagrody jubileuszowe

i odprawy, w roku 2021 założono 5% wzrost wynagrodzeń dla pracowników Urzędu Gminy i Ośrodka Pomocy Społecznej, wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi zaplanowano jeszcze w roku 2022 o 3% dla wszystkich pracowników. Uwzględniono także w latach 2021-2022 wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy.

Pozostałe wydatki wzrastają o 1 punkt procentowy w roku 2021.

Pozycja „wydatki na funkcjonowanie organów jst” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75023 „Urzędy gmin” i 75022 „Rady gmin” - założono wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 5% w roku 2019 i 2021, w roku 2022 wynagrodzenia wraz z pochodnymi wzrastają o 3%. Pozostałe wydatki wzrastają tylko w roku 2021 o 1 punkt procentowy.

Dla pozostałych wydatków bieżących uwzględnionych w Wieloletniej Prognozie zakłada się również taki sam wzrost jak dla wydatków na funkcjonowanie organów jst, o 1% w roku 2021. Na przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków bieżących przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano w 2019 r. kwotę 45.014,00 zł, dotyczy ona projektu Pomorskie Szlaki Kajakowe – Górna Wda”, w roku 2020 wykazano kwotę 70.000,00 zł, dotyczy projektu pn. „Wymiana źródła oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej”, na projekty zabezpieczono całość środków potrzebnych do ich realizacji.

#### Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane do realizacji wykazane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

W budżecie gminy na rok 2019 na wszystkie przedsięwzięcia planowane do wykonania zabezpieczono środki w całości.

W pozostałym zakresie wydatki majątkowe planuje się jako inwestycyjne roczne.

Wielkość wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych gminy z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF.

Część przedsięwzięć przewidzianych do realizacji zapisanych w wykazie przedsięwzięć wynika z dokumentu „Plan Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Lipusz na lata 2015-2020”. Wśród nich uwzględniono również przedsięwzięcie jednoroczne zaplanowane do realizacji w roku 2019 o nazwie „Wymiana źródła oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej”.

Warunkiem wydania opinii o Planie Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Lipusz przez WFOŚiGW jest zapisanie działań (w tym również jednorocznych) w nim ujętych w wykazie przedsięwzięć WPF Gminy Lipusz, który następnie stanowi załącznik do Planu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Lipusz na lata 2015-2020.

Założono, że wszystkie zapisane przedsięwzięcia realizowane będą jako operacje dofinansowane ze środków unijnych w wysokości 85% wydatków kwalifikowanych każdego przedsięwzięcia. Dofinansowanie (przyznana pomoc) zaplanowano w roku realizacji operacji (w latach 2019-2020) przyjmując, że gmina wnioskować będzie o finansowanie zaliczkowe jak również występować o refundację wydatków poniesionych. Ponadto zaplanowano dochody bieżące z tytułu zwrotu podatku VAT naliczonego z urzędu skarbowego od tych przedsięwzięć gdzie taka możliwość występuje.

Przeznaczono również część wydatków majątkowych z zaplanowanych w latach 2019-2020 jako wkład własny gminy w projektach.

#### Przychody:

Planuje się w roku 2019 przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 670 224,00zł oraz przychody z tytułu zaciągnięcia drugiej transzy pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku w wysokości 44 000,00zł, przeznacza się je na spłatę przypadających rat kredytów i pożyczek.

W roku 2020 zaplanowano przychody w wysokości 63.630,00 zł z tytułu spłaty udzielonej pożyczki Gminnemu Ośrodkowi Kultury Sportu i Rekreacji w Lipuszu, które przeznacza się na spłatę długu.

W latach 2021-2023 nie planuje się żadnych przychodów z tytułu nadwyżki i wolnych środków.

#### Rozchody:

W latach 2019-2023 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek bez zaciągania nowych w latach 2020-2023.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie obowiązujących harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2019 roku planuje się spłatę pożyczek i kredytów w wysokości 806.978,00 zł.

#### Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:  
dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.

Nadwyżkę wykonaną w latach objętych prognozą (2019-2023) z pozycji 10 załącznika 1 do WPF na lata 2019-2023 przeznacza się na spłatę zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bogumiła Mokwińska

