

**UCHWAŁA NR XXV/148/2020
RADY GMINY LIPUSZ**

z dnia 16 grudnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lipusz na lata 2021-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021-2028 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 zaciągani zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4.1. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lipusz Nr XV/79/2019 z dnia 18.12.2019 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2024 wraz ze zmianami.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Lipusz.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bogumiła Mokwińska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 Uchwały Rady Gminy Lipusz Nr XXV/148/2020 z dnia 16.12.2020 r. w sprawie przyjęcia WPF na lata 2021-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2018	25 863 683,22	18 700 891,21	2 075 363,00	27 820,22	6 805 492,00	6 552 824,86	3 239 391,13	1 029 430,52	7 162 792,01	261 916,67	6 852 094,34	
Wykonanie 2019	22 326 441,33	20 749 395,27	2 361 610,00	38 893,88	7 395 815,00	7 343 997,79	3 609 078,60	1 091 410,61	1 577 046,06	73 695,65	1 503 350,41	
Plan 3 kw. 2020	27 736 618,22	22 246 165,22	2 417 992,00	32 000,00	7 672 107,00	8 214 851,22	3 909 215,00	1 328 769,00	5 490 453,00	342 530,00	5 147 923,00	
Wykonanie 2020	25 445 512,52	22 209 103,52	2 317 992,00	32 000,00	7 672 107,00	8 452 067,52	3 579 077,00	1 265 596,00	3 236 409,00	348 630,00	2 887 779,00	
2021	27 570 141,00	21 029 036,00	2 435 368,00	22 000,00	7 919 004,00	6 587 468,00	4 065 196,00	1 416 415,00	6 541 105,00	250 000,00	6 291 105,00	
2022	21 339 327,00	21 239 327,00	2 459 722,00	22 220,00	7 998 194,00	6 653 343,00	4 105 848,00	1 430 580,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2023	21 551 718,00	21 451 718,00	2 484 319,00	22 442,00	8 078 175,00	6 719 876,00	4 146 906,00	1 162 972,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	21 666 235,00	21 666 235,00	2 509 162,00	22 666,00	8 158 957,00	6 787 075,00	4 188 375,00	1 174 602,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 666 235,00	21 666 235,00	2 509 162,00	22 666,00	8 158 957,00	6 787 075,00	4 188 375,00	1 174 602,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 666 235,00	21 666 235,00	2 509 162,00	22 666,00	8 158 957,00	6 787 075,00	4 188 375,00	1 174 602,00	0,00	0,00	0,00	
2027	21 666 235,00	21 666 235,00	2 509 162,00	22 666,00	8 158 957,00	6 787 075,00	4 188 375,00	1 174 602,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 666 235,00	21 666 235,00	2 509 162,00	22 666,00	8 158 957,00	6 787 075,00	4 188 375,00	1 174 602,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	26 787 439,88	17 433 607,06	6 960 425,48	0,00	0,00	61 056,28	0,00	0,00	0,00	9 353 832,82	9 353 832,82	642 996,22
Wykonanie 2019	21 797 946,60	18 955 837,50	7 509 499,25	0,00	0,00	78 364,72	0,00	0,00	0,00	2 842 109,10	2 842 109,10	397 615,11
Plan 3 kw. 2020	29 656 211,22	20 465 020,22	8 197 654,65	0,00	0,00	77 487,00	0,00	0,00	0,00	9 191 191,00	9 191 191,00	1 521 200,00
Wykonanie 2020	26 092 549,50	20 561 751,50	7 943 327,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	5 530 798,00	5 444 798,00	86 000,00
2021	28 298 074,00	20 049 477,00	8 689 525,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	8 248 597,00	8 248 597,00	1 701 728,00
2022	20 705 277,00	20 249 973,00	8 663 505,00	0,00	0,00	60 054,00	0,00	0,00	0,00	455 304,00	455 304,00	0,00
2023	21 041 718,00	20 654 191,00	8 891 245,00	0,00	0,00	41 716,00	0,00	0,00	0,00	387 527,00	387 527,00	0,00
2024	21 316 235,00	20 858 716,00	8 891 245,00	0,00	0,00	28 448,00	0,00	0,00	0,00	457 519,00	457 519,00	0,00
2025	21 416 235,00	20 858 716,00	8 891 245,00	0,00	0,00	20 642,00	0,00	0,00	0,00	557 519,00	557 519,00	0,00
2026	21 416 235,00	20 858 716,00	8 891 245,00	0,00	0,00	14 392,00	0,00	0,00	0,00	557 519,00	557 519,00	0,00
2027	21 416 235,00	20 858 716,00	8 891 245,00	0,00	0,00	8 142,00	0,00	0,00	0,00	557 519,00	557 519,00	0,00
2028	21 496 235,00	20 858 716,00	8 891 245,00	0,00	0,00	2 647,00	0,00	0,00	0,00	637 519,00	637 519,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-923 756,66	0,00	3 449 453,88	1 493 970,00	923 756,66	0,00	0,00	1 955 483,88	0,00
Wykonanie 2019	528 494,73	0,00	2 012 947,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 949 317,22	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 919 593,00	0,00	2 690 835,00	1 700 000,00	1 700 000,00	17 160,00	17 160,00	973 675,00	202 433,00
Wykonanie 2020	-647 036,98	0,00	2 690 835,00	1 700 000,00	647 036,98	17 160,00	17 160,00	973 675,00	0,00
2021	-727 933,00	0,00	1 681 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 681 083,00	727 933,00
2022	634 050,00	634 050,00	63 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	576 380,00	512 750,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	63 630,00	0,00	0,00	0,00	930 528,00	930 528,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	771 242,00	708 092,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	708 092,00	708 092,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	953 150,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	63 150,00	0,00	0,00	0,00	697 200,00	697 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	63 630,00	3 326 220,00	0,00	1 267 284,15	3 222 768,03
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 376 692,00	0,00	1 793 557,77	3 742 874,99
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	63 150,00	3 367 200,00	0,00	1 781 145,00	2 771 980,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 367 200,00	0,00	1 647 352,02	2 638 187,02
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 150,00	2 477 200,00	0,00	979 559,00	2 660 642,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	989 354,00	1 052 504,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	797 527,00	797 527,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	807 519,00	807 519,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	807 519,00	807 519,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	807 519,00	807 519,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	170 000,00	0,00	807 519,00	807 519,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	807 519,00	807 519,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	13,25%	15,69%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	12,27%	14,80%	x	x	x	x
2021	6,70%	7,32%	9,05%	14,80%	14,51%	TAK	TAK
2022	5,19%	7,19%	7,88%	13,07%	12,77%	TAK	TAK
2023	3,75%	5,70%	6,38%	10,87%	10,58%	TAK	TAK
2024	2,54%	5,62%	5,62%	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2025	1,82%	5,57%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2026	1,78%	5,52%	x	8,37%	8,23%	TAK	TAK
2027	1,73%	5,48%	x	7,17%	7,03%	TAK	TAK
2028	1,16%	5,44%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	172 603,61	171 988,83	138 482,36	376 472,93	376 472,93	376 472,93	314 499,44	314 499,44	281 394,21
Wykonanie 2019	7 795,08	7 754,80	7 754,80	639 836,81	639 836,81	639 836,81	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	219 000,00	219 000,00	198 250,50	3 561 993,00	3 561 993,00	3 544 743,00	219 000,00	219 000,00	198 250,50
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	5 151 105,00	5 151 105,00	5 151 105,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	414 845,00	414 845,00	408 815,63	356 869,01	314 499,44	42 369,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 047 419,77	1 047 419,77	874 699,41	308 229,66	0,00	308 229,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 711 208,00	3 711 208,00	3 299 400,00	2 477 289,00	0,00	2 477 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 928 531,00	5 928 531,00	4 997 355,00	5 226 869,00	0,00	5 226 869,00	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	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	512 750,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	930 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 000,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	708 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 400,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 400,00	x	0,00	0,00	
2021	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	697 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Lipusz Nr XXV/148/2020 z dnia 16.12.2020 r. w sprawie przyjęcia WPF na lata 2021-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 424 020,60	5 226 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 424 020,60	5 226 869,00	0,00	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:				6 400 383,64	4 287 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 400 383,64	4 287 803,00	0,00	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 energetycznej	Urząd Gminy	2016	2021	1 458 653,00	1 435 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Pomorskie Szlaki Kajakowe- Górna Wda -	Urząd Gminy	2017	2021	2 191 898,64	479 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Zakup młyna wodnego na rzece Czarna Wda w Lipuszu wraz z urządzeniami młyńskimi -	Urząd Gminy	2019	2021	500 944,00	153 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Adaptacja pomieszczeń dla form aktywnego spędzania czasu - Utworzenie miejsca aktywnego spędzania czasu poprzez adaptację pomieszczeń piwnicznych szkoły w Lipuszu, dzięki któremu poprawią się warunki życia społeczności lokalnej oraz nastąpi rozwój lokalnej infrastruktury rekreacyjnej i kulturalnej	Urząd Gminy	2020	2021	278 416,00	278 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji ściekowej obsługującej mieszkańców miejscowości Lipusz i Bałachy - poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Lipusz i Bałachy poprzez budowę sieci wodociągowej i kanalizacji ściekowej	Urząd Gminy	2020	2021	915 472,00	915 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową i rozbudową budynku technologicznego - Poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2021	1 055 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 023 636,96	939 066,00	0,00	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				1 023 636,96	939 066,00	0,00	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	2021	552 994,00	487 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji ściekowej obsługującej mieszkańców miejscowości Lipusz i Bałachy - poprawa warunków życia mieszkańców w miejscowości Lipusz i Bałachy poprzez budowę sieci wodociągowej i klanalizacji ściekowej	LIPUSZ	2020	2021	210 559,00	210 559,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	5 226 869,00
1.a	0,00
1.b	5 226 869,00
1.1	4 287 803,00
1.1.1	0,00
1.1.2	4 287 803,00
1.1.2.10	1 435 700,00
1.1.2.13	479 475,00
1.1.2.15	153 740,00
1.1.2.16	278 416,00
1.1.2.17	915 472,00
1.1.2.18	1 025 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	939 066,00
1.3.1	0,00
1.3.2	939 066,00
1.3.2.4	487 227,00
1.3.2.5	210 559,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.6	Adaptacja pomieszczeń dla form aktywnego spędzania czasu - Utworzenie miejsca aktywnego spędzania czasu poprzez adaptację pomieszczeń piwnicznych szkoły w Lipuszu, dzięki któremu poprawią się warunki życia społeczności lokalnej oraz nastąpi rozwój lokalnej infrastruktury rekreacyjnej i kulturalne	LIPUSZ	2020	2021	15 915,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową budynku technologicznego - poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2021	244 168,96	238 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.6	3 000,00
1.3.2.7	238 280,00

Uzasadnienie
Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej
prognozie finansowej na lata 2021-2028 Gminy Lipusz

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lipusz obejmuje lata 2021-2028 tj. okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat budżetowych, a jednocześnie pokrywający się okres spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wielkości wykazane dla roku 2021 są zgodne z projektem budżetu Gminy Lipusz oraz z zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2022 do 2024 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 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów przez ten okres jest obciążone dużym ryzykiem błędu.

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2021, następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu za zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Opracowując prognozę na lata 2021-2028 kierowano się także wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich i planowanym wykonaniem za rok 2020.

Dochody:

Przyjęte wielkości dochodów na rok 2021 z tytułu podatków obliczone zostały z uwzględnieniem wzrostu o około 3,9%. Opłaty lokalne na rok 2021 obliczono według stawek obowiązujących w roku 2020.

Dochody z majątku gminy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dzierżawy gruntów, z tytułu czynszów mieszkaniowych zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2020. 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 09/2020 przyjmując kwoty obowiązujące na rok 2021.

Pozostałe dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2020. W latach 2022-2024 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, dochody z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i na realizację zadań własnych oraz w przypadku podatków i opłat lokalnych, dochodów z tytułu odprowadzania ścieków, poboru wody i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi założono wzrost o 1% w latach 2022-2024. W roku 2025 zaplanowano je na poziomie z roku 2024. Pozostałe dochody pozostają na poziomie z roku 2021. 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 2021 zaplanowano ze sprzedaży majątku w wysokości 250.000,00 zł (dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż) oraz z tytułu dotacji majątkowych w kwocie 6 291 105,00 zł, są to środki planowane do uzyskania w związku z realizacją w roku 2021 projektów dofinansowanych z udziałem środków europejskich, zakłada się finansowanie zaliczkowe jak również środkami krajowymi.

Planuje się dochody ze sprzedaży majątku w roku 2022 i 2023 w wysokości 100.000,00 zł, w pozostałych latach dochodów z tego tytułu nie planuje się.

Wydatki:

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2021 zgodne są z projektem budżetu, 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 2021 nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2020 roku, zaplanowano w 2021 wzrost wynagrodzeń o 5% dla pracowników Urzędu Gminy i Ośrodka Pomocy Społecznej. W roku 2022 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi zaplanowano jeszcze w roku 2023 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 latach 2022 - 2024.

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 2021 na wszystkie przedsięwzięcia planowane do wykonania zabezpieczono środki w całości.

Założono, że wszystkie zapisane przedsięwzięcia realizowane będą jako operacje dofinansowane ze środków unijnych w wysokości 85% i 63,63% wydatków kwalifikowanych każdego przedsięwzięcia. Dofinansowanie (przyznana pomoc) zaplanowano w roku realizacji operacji (w 2021) przyjmując, że gmina wnioskować będzie o finansowanie zaliczkowe jak również występować o refundację wydatków poniesionych.

Przeznaczono również część wydatków majątkowych z zaplanowanych w roku 2021 jako wkład własny gminy w projektach.

Przychody:

Planuje się w roku 2021 przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 1 681 083,00 zł, przeznacza się je na pokrycie deficytu w kwocie 727 933,00 zł (w tym 712 196,00 jest kwotą pozyskaną w roku 2020 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, przeznaczoną na realizowane przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych roku 2021) i na spłatę przypadających rat kredytów i pożyczek. W latach 2022-2024 nie planuje się żadnych przychodów z tytułu nadwyżki i wolnych środków.

Rozchody:

W latach 2021-2028 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek, w roku 2021 nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie obowiązujących harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek. W 2021 roku planuje się spłatę pożyczek i kredytów w wysokości 890 000,00 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 (2022-2024) przeznacza się na spłatę zaciągniętych wcześniej pożyczek i kredytów.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bogumiła Mokwińska