

UCHWAŁA NR LI/317/2022
RADY GMINY LIPUSZ

z dnia 19 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lipusz na lata 2023-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) 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 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zm.), Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2028 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. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego upoważnia wójta do:

- a) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. 1. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lipusz Nr XXXIX/230/2021 z dnia 15.12.2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2028 wraz ze zmianami.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 Uchwały Rady Gminy Lipusz Nr LI/317/2022 w sprawie WPF na lata 2023-2028

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 2022	34 942 159,02	30 637 109,90	5 165 564,57	39 608,00	8 092 771,00	6 050 728,25	11 288 438,08	1 493 287,00	4 305 049,12	693 704,00	3 032 353,21	
2023	34 717 950,00	19 720 995,00	2 125 133,00	54 240,00	9 185 452,00	2 492 488,00	5 863 682,00	1 658 195,00	14 996 955,00	500 000,00	14 496 955,00	
2024	30 726 205,00	20 118 205,00	2 246 384,00	54 782,00	9 377 307,00	2 517 413,00	5 922 319,00	1 674 777,00	10 608 000,00	600 000,00	10 008 000,00	
2025	21 220 995,00	20 720 995,00	2 125 133,00	54 240,00	9 471 080,00	2 492 488,00	6 578 054,00	1 674 777,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2026	20 720 995,00	20 720 995,00	2 125 133,00	54 240,00	9 471 080,00	2 492 488,00	6 578 054,00	1 674 777,00	0,00	0,00	0,00	
2027	20 720 995,00	20 720 995,00	2 125 133,00	54 240,00	9 471 080,00	2 492 488,00	6 578 054,00	1 674 777,00	0,00	0,00	0,00	
2028	20 720 995,00	20 720 995,00	2 125 133,00	54 240,00	9 471 080,00	2 492 488,00	6 578 054,00	1 674 777,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2022	32 095 776,00	27 733 246,00	9 452 793,80	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	4 362 530,00	4 362 530,00	534 161,50
2023	37 982 422,00	20 438 204,00	11 103 187,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	17 544 218,00	17 544 218,00	145 842,00
2024	30 376 205,00	20 118 205,00	11 103 187,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 258 000,00	10 008 000,00	0,00
2025	20 970 995,00	20 470 995,00	11 214 218,87	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	20 470 995,00	20 370 995,00	11 214 218,87	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	20 470 995,00	20 370 995,00	11 214 218,87	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	20 550 995,00	20 450 995,00	11 214 218,87	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	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 2022	2 846 383,02	0,00	3 588 451,69	0,00	0,00	1 079 118,69	0,00	2 477 200,00	0,00
2023	-3 264 472,00	0,00	3 774 472,00	0,00	0,00	1 994 472,00	1 484 472,00	1 780 000,00	1 780 000,00
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 2022	32 133,00	0,00	0,00	0,00	677 200,00	677 200,00	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	
	łączna 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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 780 000,00	0,00	2 903 863,90	6 492 315,59
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	-717 209,00	3 057 263,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	170 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00

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 2022	0,00%	12,40%	15,22%	x	x	x	x
2023	3,77%	-3,15%	-0,25%	15,95%	17,29%	TAK	TAK
2024	2,56%	0,57%	3,98%	13,26%	14,59%	TAK	TAK
2025	1,92%	1,92%	x	11,22%	12,55%	TAK	TAK
2026	1,92%	2,47%	x	7,38%	8,88%	TAK	TAK
2027	1,92%	2,47%	x	5,74%	7,25%	TAK	TAK
2028	1,48%	2,03%	x	3,33%	4,84%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	50 643,00	50 643,00	50 643,00	4 306 955,00	4 306 955,00	4 306 955,00	85 358,00	85 358,00	80 458,00
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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 2022	0,00	0,00	0,00	25 938 404,60	623 232,00	25 315 172,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 675 846,00	4 675 846,00	4 394 853,00	15 225 856,00	0,00	15 225 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 008 000,00	0,00	10 008 000,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata 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 2022	677 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00	x	0,00	0,00	
2023	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 LI/317/2022w sprawie WPF na lata 2023-2028

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 170 573,00	15 225 856,00	10 008 000,00	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				26 170 573,00	15 225 856,00	10 008 000,00	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:				2 857 689,00	2 832 427,00	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				2 857 689,00	2 832 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pomorskie Szlaki Kajakowe- Górna Wda - Promocja gminy	Urząd Gminy	2017	2023	1 338 490,00	1 338 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyfrowa gmina - Zaopatrzenie Urzędu gminy w sprzęt komputerowy	Urząd Gminy	2022	2023	113 160,00	87 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową i rozbudową budynku technologicznego - Poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2023	871 250,00	871 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Miasteczko ruchu drogowego - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2022	2023	534 789,00	534 789,00	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				23 312 884,00	12 393 429,00	10 008 000,00	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				23 312 884,00	12 393 429,00	10 008 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń dla form aktywnego spędzania czasu - Integracja lokalnej społeczności	Urząd Gminy	2022	2023	2 221 000,00	2 221 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja, budowa OZE wraz z budową indywidualnych źródeł ciepła zeroemisyjnego oraz poprawą efektywności energetycznej budynków i instalacji publicznych - Zredukowanie emisji gazów cieplarnianych oraz poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy	2022	2024	5 262 000,00	2 499 000,00	2 763 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Uporządkowanie gospodarki odpadami na terenie Gminy Lipusz - Rozbudowa PSZOK wraz z zakupem koszy do segregacji odpadów, pojazdu do zbiórki i przewożenia odpadów oraz niezbędnych maszyn i urządzeń. Rozbudowa magazynu dla osadów pościekowych.	Urząd Gminy	2023	2024	6 000 000,00	2 850 000,00	3 150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz modernizacja oczyszczalni ścieków w Gminie Lipusz - Budowa sieci wod-kan w miejscowości Lipusz, Papiernia, Bałachu oraz Nowe Karpno	Urząd Gminy	2023	2024	7 800 000,00	3 705 000,00	4 095 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Poprawa procesu technologicznego oczyszczalni ścieków w Lipuszu wraz z przebudową budynku technologicznego - poprawa jakości ścieków oczyszczonych kierowanych do wód	Urząd Gminy	2016	2023	370 167,00	370 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	26 145 311,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	26 145 311,00
1.1	0,00	2 832 427,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	2 832 427,00
1.1.2.1	0,00	1 338 490,00
1.1.2.2	0,00	87 898,00
1.1.2.3	0,00	871 250,00
1.1.2.4	0,00	534 789,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	23 312 884,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	23 312 884,00
1.3.2.1	0,00	2 221 000,00
1.3.2.3	0,00	5 262 000,00
1.3.2.4	0,00	6 000 000,00
1.3.2.5	0,00	7 800 000,00
1.3.2.6	0,00	370 167,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej - ul. Spacerowej w miejscowości Lipusz -	Urząd Gminy	2021	2023	1 009 936,00	462 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa remizy OSP w Lipuszu - Wykończenie wnętrza remizy OSP w Lipuszu	Urząd Gminy	2022	2023	600 000,00	245 874,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Miasteczko Ruchu Drogowego - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy	2022	2023	39 781,00	29 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Cyfrowa gmina - Zaopatrzenie Urzędu Gminy w sprzęt komputerowy	Urząd Gminy	2022	2023	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	1 009 936,00
1.3.2.9	0,00	600 000,00
1.3.2.10	0,00	39 781,00
1.3.2.11	0,00	10 000,00

Uzasadnienie
Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej
prognozie finansowej na lata 2023-2028 Gminy Lipusz

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lipusz obejmuje lata 2023-2028 tj. okres roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat budżetowych, a jednocześnie pokrywający się okres spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wielkości wykazane dla roku 2023 są zgodne z projektem budżetu Gminy Lipusz oraz z zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2024 do 2028 są prognozowane w oparciu o realistyczne przesłanki, 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.

Na rok 2024 dochody ogółem budżetu zmniejszono średnio o 9%, natomiast wydatki zmniejszono o ok. 19% ze względu na znacząco zwiększone wydatki majątkowe związane z planowanymi w roku 2023 inwestycjami. Na rok 2024 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 10 258 000,00 zł. Na rok 2025 również zmniejszono dochody i wydatki budżetu ogółem o 30%, w porównaniu do roku poprzedniego. Od roku 2026 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków, uznając, że planowanie wzrostów przez ten okres jest obciążone dużym ryzykiem błędu. Tylko w 2028 roku nieznacznie zwiększono wydatki.

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2023, następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu za zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Opracowując prognozę na lata 2023-2028 kierowano się także wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich i planowanym wykonaniem za rok 2022.

Dochody:

Przyjęte wielkości dochodów na rok 2023 z tytułu podatków obliczone zostały z uwzględnieniem wzrostu o około 11,8%. Opłaty lokalne na rok 2023 obliczono według stawek obowiązujących w roku 2022.

Dochody z majątku gminy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dzierżawy gruntów, z tytułu czynszów mieszkaniowych zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2022. 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 09/2022 przyjmując kwoty obowiązujące na rok 2022. Pozostałe dochody zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2022.

W roku 2024 dochody ogółem zwiększono o średnioroczny wzrost o około 9% w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast w odniesieniu do tych kategorii dochodów, które z roku na rok mają charakter stały przyjęto wzrost: udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 5,7%, subwencji ogólnej o 2%, dochody z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej i na realizację zadań własnych zwiększono oraz w przypadku podatków i opłat lokalnych, dochodów z tytułu odprowadzania ścieków, poboru wody i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 1%. W latach 2025-2028 założono wykonanie budżetu bardzo ostrożnie

ze względu na obecną sytuację gospodarczą w kraju i na świecie. 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 2023 zaplanowano ze sprzedaży majątku w wysokości 500 000,00 zł (dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż) oraz z tytułu

dotacji majątkowych w kwocie 14 496 955,00 zł, są to środki planowane do uzyskania na realizację projektów dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład i środków europejskich. Zakłada się finansowanie zaliczkowe jak i refundację.

Planuje się dochody ze sprzedaży majątku w latach 2023 i 2025 w wysokości 500.000,00 zł, w roku 2024 w wysokości 600 000,00 zł. Natomiast w pozostałych latach dochodów z tego tytułu nie planuje się.

Wydatki:

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2023 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 harmonogramu spłat zaciągniętego kredytu przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych. W roku 2023 nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2022 roku. Na rok 2023 planuje się wzrost płac o 10%. Na rok 2024 nie planuje się wzrostu płac, natomiast na lata 2025-2028 planuje się wzrost 1%.

Pozostałe wydatki nieznacznie maleją z roku na rok.

Na przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków majątkowych przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, zabezpieczono środki z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1 187 657,00 zł, środki do otrzymania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 10 190 000,00 zł i dofinansowanie z udziałem środków unijnych 4 265 909,00 zł, 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 2023 na wszystkie przedsięwzięcia planowane do wykonania zabezpieczono środki w całości.

Założono, że część przedsięwzięć będzie realizowana będą jako operacje dofinansowane ze środków unijnych w wysokości 85% i 63,63% wydatków kwalifikowanych przedsięwzięcia. Dofinansowanie (przyznana pomoc) zaplanowano w roku realizacji operacji (w 2023 i 2024) przyjmując, że gmina wnioskować będzie o finansowanie zaliczkowe jak również występować o refundację wydatków poniesionych.

Przeznaczono również część wydatków majątkowych z zaplanowanych w roku 2023 jako wkład własny gminy w projektach.

Przychody:

Planuje się w roku 2023 przychody z tytułu: nadwyżki budżetowej w wysokości 1 994 472,00 zł, z czego 1 484 472,00 przeznacza się na pokrycie deficytu. Natomiast przychody z tytułu wolnych

środków w wysokości 1 780 000,00 zł w całości przeznacza się na pokrycie deficytu. W latach 2024-2028 nie planuje się żadnych przychodów z tytułu nadwyżki i wolnych środków.

Rozchody:

W latach 2023-2028 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytu zaciągniętego w 2020 r. Na lata objęte wieloletnią prognozą finansową nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu.

W roku 2023 spłatę długu zaplanowano na podstawie obowiązującego harmonogramu spłat w wysokości 510 000,00 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.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bogumiła Mokwińska