

**Projekt**

z dnia 19 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez .....

**Uchwała Nr XV//26  
Rady Miejskiej w Lipsku  
z dnia 26 marca 2026 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk  
na lata 2026 – 2039**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.) Rada Miejska w Lipsku uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipsk na lata 2026 – 2039, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Lipska.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Paweł Borodziuk**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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 2019	23 943 265,22	21 796 819,05	1 980 262,00	9 754,97	8 909 436,00	7 535 680,90	3 361 685,18	1 391 442,35	2 146 446,17	52 063,50	2 094 382,67
Wykonanie 2020	24 283 523,76	23 267 406,89	1 849 364,00	10 660,07	9 187 614,00	8 501 900,38	3 717 868,44	1 539 371,07	1 016 116,87	74 333,17	941 775,51
Wykonanie 2021	26 041 090,97	24 090 584,13	2 145 408,00	13 990,17	9 838 015,00	8 085 230,91	4 007 940,05	1 647 796,27	1 950 506,84	150 805,50	1 799 701,34
Wykonanie 2022	30 990 761,66	30 213 747,04	4 732 856,57	14 271,00	9 734 154,00	10 673 944,54	5 058 520,93	1 699 405,24	777 014,62	37 560,97	739 453,65
Wykonanie 2023	38 163 401,77	24 449 439,50	1 832 717,00	23 986,00	11 544 919,10	5 866 183,07	5 181 634,33	1 885 698,17	13 713 962,27	0,00	13 713 932,75
Wykonanie 2024	52 586 099,51	27 550 971,39	2 490 619,00	19 486,00	12 246 481,00	7 175 140,05	5 619 245,34	2 061 338,28	25 035 128,12	0,00	25 035 128,12
Plan 3 kw. 2025	46 777 017,00	32 175 553,00	8 166 019,00	28,00	9 849 733,00	6 113 416,00	8 046 357,00	2 567 000,00	14 601 464,00	50 000,00	14 551 400,00
Wykonanie 2025	42 773 435,33	32 046 934,35	8 166 018,75	27,87	9 849 757,68	6 573 518,55	7 457 611,50	2 303 432,41	10 726 500,98	0,00	10 726 437,10
2026	39 202 003,00	29 817 951,00	9 369 782,00	45 693,00	9 795 076,00	4 622 171,00	5 985 229,00	2 620 000,00	9 384 052,00	50 000,00	9 334 052,00
2027	32 796 861,00	32 696 861,00	9 650 875,00	47 064,00	10 088 928,00	6 641 756,00	6 268 238,00	2 698 600,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	33 771 340,00	33 671 340,00	9 930 750,00	48 429,00	10 381 507,00	6 834 367,00	6 476 287,00	2 776 859,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029 <sup>4)</sup>	34 714 138,00	34 614 138,00	10 208 811,00	49 785,00	10 672 189,00	7 025 729,00	6 657 624,00	2 854 611,00	100 000,00	0,00	100 000,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

2030	34 814 138,00	34 714 138,00	10 238 311,00	49 985,00	10 702 989,00	7 046 029,00	6 676 824,00	2 862 811,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2031	34 914 138,00	34 814 138,00	10 267 811,00	50 185,00	10 733 789,00	7 066 329,00	6 696 024,00	2 871 011,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2032	35 014 138,00	34 914 138,00	10 297 311,00	50 385,00	10 764 589,00	7 086 629,00	6 715 224,00	2 879 211,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2033	35 114 138,00	35 014 138,00	10 326 811,00	50 585,00	10 795 389,00	7 106 929,00	6 734 424,00	2 887 411,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2034	35 214 138,00	35 114 138,00	10 356 311,00	50 785,00	10 826 189,00	7 127 229,00	6 753 624,00	2 895 611,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2035	35 314 138,00	35 214 138,00	10 385 811,00	50 985,00	10 856 989,00	7 147 529,00	6 772 824,00	2 903 811,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2036	35 414 138,00	35 314 138,00	10 415 311,00	51 185,00	10 887 789,00	7 167 829,00	6 792 024,00	2 912 011,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2037	35 514 138,00	35 414 138,00	10 444 811,00	51 385,00	10 918 589,00	7 188 129,00	6 811 224,00	2 920 211,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2038	35 614 138,00	35 514 138,00	10 474 311,00	51 585,00	10 949 389,00	7 208 429,00	6 830 424,00	2 928 411,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2039	35 714 138,00	35 614 138,00	10 503 811,00	51 785,00	10 980 189,00	7 228 729,00	6 849 624,00	2 936 611,00	100 000,00	0,00	100 000,00

<sup>4)</sup>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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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 2019	24 169 100,50	20 891 541,68	8 379 544,41	0,00	0,00	218 713,47	0,00	23 325,40	0,00	3 277 558,82	3 277 558,82	877 772,88	
Wykonanie 2020	23 584 303,55	21 528 352,99	8 192 892,77	0,00	0,00	147 766,65	0,00	24 043,71	0,00	2 055 950,56	2 055 950,56	693 995,82	
Wykonanie 2021	23 367 717,37	22 347 545,43	8 710 316,72	0,00	0,00	101 068,09	0,00	16 053,38	0,00	1 020 171,94	1 020 171,94	246 619,43	
Wykonanie 2022	28 845 836,44	26 466 276,46	9 243 620,57	0,00	0,00	411 111,95	0,00	33 291,87	0,00	2 379 559,98	2 379 559,98	249 163,88	
Wykonanie 2023	41 830 804,11	23 600 415,01	10 164 584,24	0,00	0,00	500 740,68	0,00	28 750,42	0,00	18 230 389,10	18 230 389,10	313 617,81	
Wykonanie 2024	62 039 108,26	27 325 188,30	12 020 776,97	0,00	0,00	462 006,25	4 910,76	25 664,00	0,00	34 713 919,96	34 713 919,96	824 566,30	
Plan 3 kw. 2025	45 305 217,00	30 134 579,00	13 304 606,00	0,00	0,00	685 000,00	83 504,00	60 833,00	0,00	15 170 638,00	15 169 638,00	2 724 370,00	
Wykonanie 2025	40 979 519,69	29 267 128,64	12 684 076,12	0,00	0,00	662 475,71	31 885,98	68 614,60	0,00	11 712 391,05	11 712 391,05	2 348 716,20	
2026	39 135 691,00	28 290 236,00	13 810 144,00	0,00	0,00	550 000,00	42 481,00	53 597,00	0,00	10 845 455,00	10 844 455,00	2 068 026,00	
2027	31 901 861,00	30 818 041,00	14 329 411,00	0,00	0,00	435 000,00	0,00	49 137,00	0,00	1 083 820,00	1 083 820,00	0,00	
2028	32 789 340,00	31 788 218,00	15 069 525,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	43 440,00	0,00	1 001 122,00	1 001 122,00	0,00	
2029 <sup>2</sup>	33 732 138,00	32 653 535,00	15 431 194,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	43 321,00	0,00	1 078 603,00	1 078 603,00	0,00	
2030	33 712 138,00	32 753 535,00	15 478 194,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	43 321,00	0,00	958 603,00	958 603,00	0,00	
2031	33 822 138,00	32 853 535,00	15 525 194,00	0,00	0,00	255 000,00	0,00	41 183,00	0,00	968 603,00	968 603,00	0,00	
2032	33 922 138,00	32 953 535,00	15 572 194,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	39 151,00	0,00	968 603,00	968 603,00	0,00	
2033	34 003 138,00	33 053 535,00	15 619 194,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	29 462,00	0,00	949 603,00	949 603,00	0,00	
2034	34 109 138,00	33 153 535,00	15 666 194,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	10 307,00	0,00	955 603,00	955 603,00	0,00	
2035	34 334 138,00	33 253 535,00	15 713 194,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 603,00	1 080 603,00	0,00	
2036	34 614 138,00	33 353 535,00	15 760 194,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 603,00	1 260 603,00	0,00	
2037	34 714 138,00	33 453 535,00	15 807 194,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 603,00	1 260 603,00	0,00	
2038	34 814 138,00	33 553 535,00	15 854 194,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 603,00	1 260 603,00	0,00	
2039	34 914 138,00	33 653 535,00	15 901 194,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 603,00	1 260 603,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-225 835,28	0,00	4 215 528,93	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	930 532,93	225 835,28
Wykonanie 2020	699 220,21	0,00	1 641 093,65	800 000,00	0,00	93 152,29	0,00	676 824,36	0,00
Wykonanie 2021	2 673 373,60	0,00	1 690 313,86	0,00	0,00	125 258,55	0,00	1 565 055,31	0,00
Wykonanie 2022	2 144 925,22	0,00	3 636 687,46	0,00	0,00	151 723,82	0,00	3 439 793,33	0,00
Wykonanie 2023	-3 667 402,34	0,00	5 559 612,68	0,00	0,00	261 358,12	258 005,76	5 298 254,56	3 409 396,58
Wykonanie 2024	-9 453 008,75	0,00	12 402 405,05	10 821 194,71	8 811 194,71	219 194,23	219 194,23	1 362 016,11	422 619,81
Plan 3 kw. 2025	1 471 800,00	0,00	3 585 395,00	2 522 000,00	0,00	330 765,00	0,00	732 630,00	0,00
Wykonanie 2025	1 793 915,64	0,00	3 563 396,30	2 500 000,00	0,00	330 765,64	0,00	732 630,66	0,00
2026	66 312,00	66 312,00	2 603 688,00	2 600 000,00	0,00	3 688,00	0,00	0,00	0,00
2027	895 000,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	982 000,00	982 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 <sup>2)</sup>	982 000,00	982 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 102 000,00	1 102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 092 000,00	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 092 000,00	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 111 000,00	1 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 105 000,00	1 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup>		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
										kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2019	34 996,00	0,00	0,00	0,00	3 219 717,00	3 148 600,00	48 400,00	48 400,00	0,00		
Wykonanie 2020	71 117,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	88 000,00	0,00	88 000,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	772 170,31	727 000,00	278 128,30	0,00	226 000,00		
Wykonanie 2022	45 170,31	0,00	0,00	0,00	222 000,00	222 000,00	186 000,00	0,00	186 000,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	311 000,00	311 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00		
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 000,00	1 886 000,00	270 000,00	0,00	270 000,00		
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 057 195,00	5 057 195,00	4 371 195,00	4 371 195,00	0,00		
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 057 194,71	5 057 194,71	4 371 194,71	4 371 194,71	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 000,00	2 670 000,00	1 626 400,00	1 600 000,00	26 400,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	895 000,00	895 000,00	26 600,00	0,00	26 600,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	982 000,00	982 000,00	14 677,00	0,00	0,00		
2029 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	982 000,00	982 000,00	14 677,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 000,00	1 102 000,00	72 477,00	0,00	57 800,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00	72 477,00	0,00	57 800,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00	122 477,00	0,00	107 800,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 111 000,00	1 111 000,00	617 250,00	0,00	607 800,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 105 000,00	1 105 000,00	586 800,00	0,00	586 800,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	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 splatą długu <sup>x</sup>			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 2019	x	x	x	x	0,00	71 117,00	7 344 000,00	1 000,00	905 277,37	1 835 810,30
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 493 000,00	0,00	1 739 053,90	2 509 030,55
Wykonanie 2021	x	x	x	x	52 128,30	45 170,31	6 766 000,00	0,00	1 743 038,70	3 433 352,56
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 544 000,00	0,00	3 747 470,58	7 384 158,04
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 233 000,00	0,00	849 024,49	6 408 637,17
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 168 194,71	0,00	225 783,09	1 806 993,43
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 633 000,00	0,00	2 040 974,00	3 104 369,00
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 611 000,00	0,00	2 779 805,71	3 843 202,01
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 541 000,00	0,00	1 527 715,00	1 531 403,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 646 000,00	0,00	1 878 820,00	1 878 820,00
2028	x	x	x	x	14 677,00	0,00	10 664 000,00	0,00	1 883 122,00	1 883 122,00
2029 <sup>2</sup>	x	x	x	x	14 677,00	0,00	9 682 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2030	x	x	x	x	14 677,00	0,00	8 580 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2031	x	x	x	x	14 677,00	0,00	7 488 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2032	x	x	x	x	14 677,00	0,00	6 396 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2033	x	x	x	x	9 450,00	0,00	5 285 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 960 603,00	1 960 603,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp.	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	11,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	14,03%	x	x	x	x
2026	5,94%	8,30%	11,19%	11,56%	TAK	TAK
2027	4,81%	8,88%	11,23%	11,60%	TAK	TAK
2028	4,78%	8,36%	10,47%	10,84%	TAK	TAK
2029 <sup>2</sup>	4,53%	8,28%	9,87%	10,24%	TAK	TAK
2030	4,61%	8,13%	7,97%	8,35%	TAK	TAK
2031	4,44%	7,98%	8,07%	8,44%	TAK	TAK
2032	4,13%	7,84%	8,77%	9,14%	TAK	TAK
2033	2,31%	7,67%	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2034	2,33%	7,52%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2035	3,88%	7,38%	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2036	3,14%	7,27%	7,83%	7,83%	TAK	TAK
2037	3,06%	7,18%	7,68%	7,68%	TAK	TAK
2038	2,97%	7,07%	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2039	2,87%	6,96%	7,42%	7,42%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			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 2019	36 402,50	36 402,50	36 402,50	1 264 458,35	1 264 458,35	1 260 569,46	7 702,69	7 702,69	6 833,81			
Wykonanie 2020	182 538,05	182 538,05	182 538,05	216 775,51	216 775,51	216 775,51	223 984,37	223 984,37	198 500,37			
Wykonanie 2021	18 572,11	18 572,11	18 572,11	0,00	0,00	0,00	39 378,48	39 378,48	32 178,48			
Wykonanie 2022	113 763,74	113 763,74	113 763,74	464 470,12	464 470,12	464 470,12	122 358,14	122 358,14	109 358,14			
Wykonanie 2023	29 491,00	29 491,00	29 491,00	150 409,00	150 409,00	150 409,00	61 971,63	61 971,63	48 971,63			
Wykonanie 2024	50 168,37	50 168,37	40 636,72	720 296,14	720 296,14	671 078,73	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2025	150 307,00	150 307,00	138 274,00	4 955 758,00	4 955 758,00	4 955 758,00	353 385,00	353 385,00	282 154,00			
Wykonanie 2025	39 000,00	39 000,00	39 000,00	4 955 757,00	4 955 757,00	4 955 757,00	170 400,21	170 400,21	134 998,27			
2026	438 882,00	438 882,00	426 849,00	2 910 789,00	2 910 789,00	2 910 789,00	453 444,00	453 444,00	369 062,00			
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			
2029 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	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 <sup>x</sup>	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 2019	1 880 121,75	1 880 121,75	1 389 335,55	519 595,36	2 790,16	516 805,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	9 640,21	9 640,21	0,00	87 521,63	87 521,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	457 850,34	457 850,34	389 172,78	6 875,70	6 875,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	68 147,00	68 147,00	68 147,00	85 218,55	51 908,55	33 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	911 670,00	911 670,00	618 942,45	10 553,40	10 553,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	5 406 569,49	5 406 569,49	4 401 194,71	7 023 340,79	7 699,80	7 015 640,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 992 281,00	2 992 281,00	2 386 385,00	2 740 821,00	23 851,00	2 716 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	991 339,81	991 339,81	760 472,49	4 606 816,05	122 559,70	4 484 256,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 721 102,00	1 721 102,00	1 282 516,00	2 622 113,00	61 513,00	2 560 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	78 513,00	78 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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 2019	3 148 600,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	650 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	89 396,12
Wykonanie 2021	727 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	52 128,30	0,00
Wykonanie 2022	222 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	311 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 886 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 057 195,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	5 057 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 677,00	0,00
2029 <sup>2</sup>	657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 677,00	0,00
2030	777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 677,00	0,00
2031	767 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 677,00	0,00
2032	767 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	14 677,00	0,00
2033	786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	9 450,00	0,00
2034	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

\* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>I</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>2 846 839,00</b>	<b>2 622 113,00</b>	<b>78 513,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>1 009 860,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>285 539,00</b>	<b>61 513,00</b>	<b>78 513,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>251 000,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2 561 300,00</b>	<b>2 560 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>758 860,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>2 846 839,00</b>	<b>2 622 113,00</b>	<b>78 513,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>1 009 860,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>285 539,00</b>	<b>61 513,00</b>	<b>78 513,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>67 000,00</b>	<b>251 000,00</b>
1.3.1.1	Serwis oprogramowania dla USC - Serwis oprogramowania dla USC	Urząd Miejski w Lipsku	2025	2027	34 539,00	11 513,00	11 513,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa prawna - Obsługa prawna	Urząd Miejski w Lipsku	2026	2029	251 000,00	50 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	251 000,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>2 561 300,00</b>	<b>2 560 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>758 860,00</b>
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń byłej szkoły w Rygałowce na potrzeby Centrum opiekuńczo - mieszkalnego - Adaptacja pomieszczeń byłej szkoły w Rygałowce na potrzeby Centrum opiekuńczo - mieszkalnego	Urząd Miejski w Lipsku	2024	2027	2 561 300,00	2 560 600,00	0,00	0,00	0,00	758 860,00

### **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2039**

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026-2039 została opracowana w zakresie przedsięwzięć na lata 2026-2029, natomiast w zakresie spłaty zobowiązań objętych prognozą kwoty długu na lata 2026-2039.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniano dane makroekonomiczne i finansowe z "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" na przestrzeni lat objętych wieloletnią prognozą finansową. Ze względu na duży wzrost dochodów bieżących w zakresie podatku PIT i zmniejszenia subwencji, za rok bazowy dla dochodów przyjęto rok 2026, natomiast w zakresie wydatków bieżących przewidywane wykonanie roku 2025. W zakresie dochodów zaplanowano wzrost dochodów bieżących w latach 2027-2029, a w latach kolejnych przyjęto wzrost wartości o 100.000 zł rocznie. W zakresie wydatków zaplanowano wzrost wydatków bieżących w latach 2027-2029, a w latach kolejnych przyjęto wzrost wartości o 100.000 zł rocznie.

Dane z roku 2026 nie zawierają wszystkich dotacji, które będą przyznane w trakcie roku.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat.

W latach 2026 zaplanowano sprzedaż działek w Siółku i w Nowych Leśnych Bohaterach za 50.000 zł.

Zaplanowano wykup gruntu - w zakresie przebudowy dróg: Nr 102775B Żabickie, Nr 102734B - ul. Pustej, Nr 102746B - ul. Jermakowicza, Nr 102747B - ul. Grodzieńskiej w Lipsku oraz Nr 102757B Jaczniki - Rygałówka w kwocie 125.000 zł (odszkodowania).

W zakresie Modernizacji gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Lipsk - etap II planuje się otrzymać dofinansowanie z KPO w kwocie 1.620.000 zł, które przeznacza się na spłatę kredytu, który będzie zaciągnięty w 2025 r. na prefinansowanie w kwocie 1.600.000 zł.

Na dokończenie przedsięwzięcia z Polskiego Ładu zadania: Rozbudowa Gminnego Centrum Rekreacji (basen) zaplanowano dofinansowanie 1.750.939 zł (w tym refundacja 831.480 zł) wydatki 959.459 zł. Również na dokończenie Budowy drogi gminnej Nr 102757B Jaczniki - Rygałówka zaplanowano wydatki w kwocie 1.354.738 zł, dofinansowanie 2.037.996 zł (w tym 706.628 zł refundacja).

Na przedsięwzięcie e-Partnerstwo dla bezpiecznej przyszłości w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego w roku 2026 planuje się wydatki w kwocie 632.770 zł: majątkowe 415.500 zł (dofinansowanie 318.013 zł) i bieżące 217.270 zł (dofinansowanie 172.550 zł).

Wydatki na programy dofinansowane ze środków KPO: Czyste powietrze wyniosą 37.000 zł (dofinansowanie 37.000 zł) i Operator programu Czyste powietrze 51.000 zł (dofinansowanie 51.000 zł).

Wydatki w zakresie planu ogólnego gminy w 2026 roku zaplanowano w kwocie 72.230 zł (dofinansowanie wydatków z lat 2025-2026 planowane jest w kwocie 115.000 zł).

Na przedsięwzięcie Remont wież i fasady zabytkowego kościoła parafialnego pw. Matki Bożej Anielskiej w Lipsku zaplanowano wydatki w 2026 roku 1.878.026 zł, dofinansowanie 1.878.026 zł z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

W latach 2025-2027 na Adaptację pomieszczeń byłej szkoły podstawowej w Rygałówce na potrzeby Centrum opiekuńczo mieszkalnego w 2026 roku zaplanowano środków własnych na kwotę 2.620.600 zł. Zadanie będzie dofinansowane ze środków Funduszu Solidarnościowego w łącznej kwocie 4.065.067 zł - środki poza budżetem, rok 2026 - 2.990.614 zł, rok 2027 - 1.074.453 zł.

Na przedsięwzięcie bieżące w latach 2026-2029 dotyczące serwisu oprogramowania i obsługi prawnej planuje się wydać: w 2026 r. - 61.513 zł, w 2027 r. - 78.513 zł i w latach 2028-2029 po 67.000 zł rocznie.

W 2026 roku planuje się wykonać zagospodarowanie skweru przy Spółdzielni Mieszkaniowej w Lipsku na potrzeby społeczności lokalnej za 255.000 zł, dofinansowanie z Funduszu Wsparcia Gmin i Powiatów 232.002 zł.

Na realizację programu Aktywny opiekun dzienny zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 230.000 zł (dofinansowanie 230.000 zł).

W ramach Programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 planuje się rewitalizację Parku Miejskiego za 990.000 zł, w tym dofinansowanie 688.000 zł. Natomiast na II część tego zadania przeznacza się 379.702 zł,

dofinansowanie z Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027 284.776 zł.

Od roku 2026 zaplanowano dochody majątkowe na dofinansowanie inwestycji, które planuje się pozyskać ze środków zewnętrznych.

Na budowę parkingu przy ul. Nowodworskiej zaplanowano 100.000 zł, na przebudowę dróg gminnych 356.630 zł, na monitoring uliczny 30.000 zł. Na zagospodarowanie przystani kajakowej przeznaczono 60.000 zł, a na rewitalizację kanału spławnego Biebrzy 50.000 zł. Na zakup sprzętu oraz infrastruktury w ramach ochrony ludności i obrony cywilnej zaplanowano wydatki na kwotę 295.800 zł. Na system klimatyzacji w ZSS w Lipsku zaplanowano 160.000 zł, na zakup oprogramowania 20.000 zł, na ogród sensoryczny 20.000 zł a na modernizację schodów w MGOPS 104.000 zł. Na rozbudowę kanalizacji zaplanowano 70.000 zł, termomodernizację świetlic 120.000 zł, wymianę oświetlenia 30.000 zł i przebudowę Muzeum w Lipsku 30.000 zł. Dotacja dla ZGK w Lipsku na zakup ciągnika zaplanowano w kwocie 160.000 zł, dla SP ZOZ w Lipsku na zakup wirówki laboratoryjnej 20.000 zł oraz dla Komendy Powiatowej Policji na zakup pojazdu służbowego 10.000 zł.

Zakup udziału w Spółdzielni Energetycznej 1.000 zł.

W latach kolejnych, w szczególności 2027-2029 planuje się inwestycje zgodnie z potrzebami gminy, a także możliwościami pozyskania na nie dofinansowania.

Nie planuje się udzielać gwarancji, czy poręczeń.

Łączne przychody planuje się w kwocie 2.603.688 zł, a rozchody w kwocie 2.670.000 zł.

Przychody rozliczenie dochodów i wydatków z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu 3.688 zł, kredyty, pożyczki planowane są w kwocie 2.600.000 zł. Spłata nowego zobowiązania planowana jest: lata 2027 -2034 po 325.000 zł rocznie. W zakresie rozchodów zaplanowana jest spłata kredytów 2.170.000 zł, w tym na prefinansowanie w zakresie Modernizacji gospodarki wodno - ściekowej - etap II 1.600.000 zł. Rozchody w zakresie ostatniego wykupu papierów wartościowych zaplanowano w kwocie 500.000 zł.

Szczegółowe dochody i wydatki, przychody i rozchody oraz wynik budżetu na przestrzeni lat objętych prognozą szczegółowo przedstawia Załącznik Nr 1.

Faktyczny deficyt roku 2026 planowany w kwocie 1.533.688 zł będzie pokryty środkami ze szczególnych zasad wykonywania budżetu niewykorzystanymi w roku 2025 w kwocie 3.688 zł oraz z zaciągniętych w 2026 r. kredytów, pożyczek w kwocie 1.530.000 zł.

Ubytek w wykonanych dochodach jst za 2020 r wyniósł 134.962 zł. Kwota ta proporcjonalnie do zaciągniętego kredytu w 2020 roku wynosi 16,87%. Kredyt będzie spłacany w latach 2021-2033. W wyłączeniach na lata 2025 - 2034 ujęte zostały także kredyty zaciągnięte na udział własny na zadania dofinansowane ze środków UE: kredyt zaciągnięty w 2018 r. - do spłaty pozostało 53.000 zł (na zadania: Zagospodarowanie na cele rekreacyjne terenu przy Lipskim Ośrodku Lokalnej Aktywności, Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipsku i Zagospodarowanie na cele rekreacyjne terenu przy budynku Zespołu Szkół Samorządowych w Lipsku w kwocie 185.000 zł oraz zaciągnięty w 2024 r. kredyt w zakresie modernizacji gospodarki wodno - ściekowej 1.129.000 zł (wyłączenia). W 2026 roku na zadanie Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipsku kredyt wyniesie 289.000 zł (wyłączenia).

W kolumnie 10.11 wykazano wydatki podlegające wyłączeniu - poniesione w roku 2020 na zwalczanie COVID-19.

Nadwyżki operacyjne w latach prognozy zostały realnie oszacowane. Na przestrzeni ostatnich lat największa nadwyżka została osiągnięta w 2022 r. – 3.747.470,58 zł, najmniejsza wartość nadwyżki operacyjnej wyniosła w 2024 r. – 225.783,09 zł. W związku ze zmianą ustawy o dochodach jst, nastąpiła znacząca zmiana w zakresie podatku PIT oraz subwencji. Ze względu na brak danych historycznych w oparciu o nową ustawę oraz dane roku 2025, przyjęto na przestrzeni lat wieloletniej prognozy finansowej poziom nadwyżki operacyjnej w kwocie powyżej 1,9 mln.

Nadwyżka operacyjna roku 2026 planowana jest w kwocie 1.527.715 zł.

Nadwyżki budżetowe w latach 2027-2039 przeznacza się na spłaty rat kredytów.

Dług na koniec 2026 roku planowany jest na kwotę 12.541.000 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań spełnią wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku objętym WPF.