Uchwała nr: XII/70/2025
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia 27 stycznia 2025r.

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2025-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.) oraz art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.)
Rada Miejska w Lipsku uchwala , co następuje;

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lipsko na lata 2025-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2025 - 2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko do :

a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 2,
b) zaciągania zobowiązań 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,
c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 2.

1. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko
2. Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Lipsku nr: LXXVI/451/2024 z dnia 25 stycznia 2024r w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2024-2028
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

Wieloletnia prognoza finansowa [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 do
uchwały nr XII/70/2025
z dnia 2025-01-27

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
									z podatku od nieruchomości			
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		40 506 538,98	39 172 847,09	8 423 457,00	254 508,14	9 515 979,00	12 483 930,28	8 494 972,67	4 088 312,81	1 333 691,89	211 446,87	1 009 085,02
Wykonanie 2019		47 430 869,41	43 866 110,99	8 763 881,00	277 079,58	11 258 180,00	14 388 220,27	9 178 750,14	4 355 809,00	3 564 758,42	118 486,70	3 293 692,41
Wykonanie 2020		48 306 802,92	47 148 801,84	8 876 965,00	438 425,00	11 355 351,00	16 874 158,04	9 603 902,80	4 909 961,24	1 158 001,08	164 353,33	993 647,75
Wykonanie 2021		56 933 151,12	51 210 781,23	10 307 429,00	256 095,68	13 244 951,00	16 282 652,84	11 119 652,71	5 091 078,43	5 722 369,89	283 593,75	5 207 458,14
Wykonanie 2022		60 765 785,76	59 824 206,35	11 421 865,57	486 540,00	11 570 287,00	24 088 028,48	12 257 485,30	5 058 590,46	941 579,41	186 448,93	745 630,48
Wykonanie 2023		56 816 449,86	48 076 708,09	8 352 693,00	711 694,00	15 618 281,10	10 257 973,63	13 136 066,36	5 303 545,74	8 739 741,77	67 819,44	8 652 528,05
Plan 3 kw. 2024		73 974 585,24	55 530 608,57	10 526 892,00	982 363,00	17 992 314,00	11 258 928,21	14 770 111,36	6 542 221,00	18 443 976,67	274 904,00	18 169 072,67
2025	A	72 547 866,87	58 152 604,61	30 209 519,54	1 314 644,96	5 532 854,24	7 263 174,76	13 832 411,11	6 322 196,00	14 395 262,26	250 000,00	14 145 262,26
	B	72 547 866,87	58 152 604,61	30 209 519,54	1 314 644,96	5 532 854,24	7 263 174,76	13 832 411,11	6 322 196,00	14 395 262,26	250 000,00	14 145 262,26
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	63 616 542,33	60 103 563,43	31 266 852,72	1 360 657,53	5 726 504,14	7 488 333,18	14 261 215,86	6 518 184,08	3 512 978,90	0,00	3 512 978,90
	B	63 616 542,33	60 103 563,43	31 266 852,72	1 360 657,53	5 726 504,14	7 488 333,18	14 261 215,86	6 518 184,08	3 512 978,90	0,00	3 512 978,90
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	61 858 026,14	61 858 026,14	32 236 125,15	1 402 837,91	5 904 025,77	7 683 029,84	14 632 007,47	6 687 656,87	0,00	0,00	0,00
	B	61 858 026,14	61 858 026,14	32 236 125,15	1 402 837,91	5 904 025,77	7 683 029,84	14 632 007,47	6 687 656,87	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Marcin Lenart
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

2028	A	63 523 105,77	63 523 105,77	33 138 736,65	1 442 117,37	6 069 338,49	7 875 105,59	14 997 807,67	6 854 848,29	0,00	0,00	0,00
	B	63 523 105,77	63 523 105,77	33 138 736,65	1 442 117,37	6 069 338,49	7 875 105,59	14 997 807,67	6 854 848,29	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		44 083 401,17	35 132 859,91	15 631 849,32	0,00	0,00	133 135,52	0,00	127 567,00	0,00	8 950 541,26	8 950 541,26	143 809,00
Wykonanie 2019		44 510 896,71	39 438 992,00	16 992 963,13	0,00	0,00	115 897,64	0,00	112 365,28	0,00	5 071 904,71	5 071 904,71	282 907,20
Wykonanie 2020		45 622 933,74	41 582 309,28	16 187 570,41	0,00	0,00	58 362,65	0,00	55 733,19	0,00	4 040 624,46	4 040 624,46	175 000,00
Wykonanie 2021		48 830 933,08	44 549 424,85	18 115 759,60	0,00	0,00	34 611,46	0,00	34 611,46	0,00	4 281 508,23	4 281 508,23	94 444,00
Wykonanie 2022		63 661 897,33	54 701 361,27	19 707 181,18	0,00	0,00	176 095,03	0,00	176 095,03	0,00	8 960 536,06	5 744 536,06	22 019,35
Wykonanie 2023		62 680 196,24	45 736 089,63	21 660 204,76	0,00	0,00	172 033,22	0,00	172 033,22	0,00	16 944 106,61	16 944 106,61	552 546,03
Plan 3 kw. 2024		78 543 662,88	53 970 380,92	27 119 704,75	286 797,00	0,00	290 000,00	0,00	115 000,00	0,00	24 573 281,96	24 573 281,96	713 575,00
2025	A	76 142 150,20	55 638 620,26	30 980 868,49	165 917,40	0,00	227 000,00	0,00	70 000,00	0,00	20 503 529,94	20 503 529,94	641 075,00
	B	76 142 150,20	55 638 620,26	30 980 868,49	165 917,40	0,00	227 000,00	0,00	70 000,00	0,00	20 503 529,94	20 503 529,94	641 075,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	62 635 242,33	54 829 608,30	32 529 911,91	165 917,40	0,00	162 700,00	0,00	45 000,00	0,00	7 805 634,03	7 805 634,03	0,00
	B	62 635 242,33	54 829 608,30	32 529 911,91	165 917,40	0,00	162 700,00	0,00	45 000,00	0,00	7 805 634,03	7 805 634,03	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	60 757 626,14	56 155 742,49	33 375 689,62	138 171,88	0,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	4 601 883,65	4 601 883,65	0,00
	B	60 757 626,14	56 155 742,49	33 375 689,62	138 171,88	0,00	99 500,00	0,00	0,00	0,00	4 601 883,65	4 601 883,65	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2028	A	62 423 505,77	57 351 061,07	34 210 081,86	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	5 072 444,70	5 072 444,70	0,00
	B	62 423 505,77	57 351 061,07	34 210 081,86	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	5 072 444,70	5 072 444,70	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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		-3 576 862,19	0,00	5 887 447,79	388 201,20	388 201,20	0,00	0,00	5 499 246,59	3 188 660,99
Wykonanie 2019		2 919 972,70	0,00	1 520 813,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 813,28	0,00
Wykonanie 2020		2 683 869,18	0,00	3 647 591,84	0,00	0,00	32 257,00	0,00	3 615 334,84	0,00
Wykonanie 2021		8 102 218,04	0,00	5 538 265,12	0,00	0,00	1 381 928,59	0,00	4 156 336,53	0,00
Wykonanie 2022		-2 896 111,57	0,00	12 958 777,94	0,00	0,00	9 552 277,94	2 896 111,58	3 406 500,00	0,00
Wykonanie 2023		-5 863 746,38	0,00	12 381 365,40	3 000 000,00	3 000 000,00	6 656 165,40	2 863 746,38	2 725 200,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		-4 569 077,64	0,00	5 450 377,64	0,00	0,00	792 417,64	792 417,64	4 657 960,00	3 776 660,00
2025	A	-3 594 283,33	0,00	4 575 583,33	0,00	0,00	3 577 241,81	3 577 241,81	998 341,52	17 041,52
	B	-3 594 283,33	0,00	4 575 583,33	0,00	0,00	3 577 241,81	3 577 241,81	998 341,52	17 041,52
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	981 300,00	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	981 300,00	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	1 100 400,00	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 100 400,00	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 099 600,00	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 099 600,00	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	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:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
									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	789 771,20	789 771,20	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	681 708,00	681 708,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Plan 3 kw. 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	881 300,00	881 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 400,00	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 400,00	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 600,00	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 600,00	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 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	0,00	5 730 130,00	0,00	4 039 987,18	9 539 233,77
Wykonanie 2019		x	x	x	x	0,00	0,00	4 936 938,00	0,00	4 427 118,99	5 947 932,27
Wykonanie 2020		x	x	x	x	0,00	0,00	4 143 746,00	0,00	5 566 492,56	9 214 084,40
Wykonanie 2021		x	x	x	x	0,00	0,00	3 406 500,00	0,00	6 661 356,38	12 199 621,50
Wykonanie 2022		x	x	x	x	0,00	0,00	2 725 200,00	0,00	5 122 845,08	18 081 623,02
Wykonanie 2023		x	x	x	x	0,00	0,00	5 043 900,00	0,00	2 340 618,46	11 721 983,86
Plan 3 kw. 2024		x	x	x	x	0,00	0,00	4 407 925,00	0,00	1 560 227,65	7 010 605,29
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 300,00	0,00	2 513 984,35	7 089 567,68
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 181 300,00	0,00	2 513 984,35	7 089 567,68
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 273 955,13	5 273 955,13
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	5 273 955,13	5 273 955,13
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 099 600,00	0,00	5 702 283,65	5 702 283,65
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 099 600,00	0,00	5 702 283,65	5 702 283,65
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172 044,70	6 172 044,70
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 172 044,70	6 172 044,70
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[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%	16,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2019		0,00%	16,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2020		0,00%	19,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2021		0,00%	20,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2022		0,00%	15,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2023		0,00%	6,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024		0,00%	4,80%	x	x	x	x
2025	A	0,90%	5,41%	14,06%	15,55%	TAK	TAK
	B	0,90%	5,41%	14,06%	15,55%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2026	A	0,79%	10,33%	12,55%	14,04%	TAK	TAK
	B	0,79%	10,33%	12,55%	14,04%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	2,21%	10,71%	11,70%	13,19%	TAK	TAK
	B	2,21%	10,71%	11,70%	13,19%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	2,04%	11,15%	10,51%	12,00%	TAK	TAK
	B	2,04%	11,15%	10,51%	12,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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								
			w tym:			w tym:			w tym:	
				w tym:			w tym:			w tym:
		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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi 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		180 000,60	179 638,70	178 192,89	856 284,14	856 284,14	855 114,95	74 026,96	74 026,96	57 495,76
Wykonanie 2019		153 250,41	153 147,00	139 627,80	2 943 954,20	2 943 954,20	2 943 621,56	287 232,11	287 232,11	257 224,90
Wykonanie 2020		419 242,50	419 242,50	374 510,84	103 393,17	103 393,17	103 393,17	400 033,58	400 033,58	357 698,19
Wykonanie 2021		54 723,21	54 446,69	54 446,69	292,58	292,58	0,00	93 321,65	93 321,65	83 157,52
Wykonanie 2022		277 475,70	277 475,70	277 475,70	50 021,47	50 021,47	49 704,30	289 721,05	289 721,05	277 475,70
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	1 381 246,12	1 381 246,12	1 381 246,12	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		0,00	0,00	0,00	3 300 553,63	3 300 553,63	3 107 012,63	0,00	0,00	0,00
2025	A	163 018,66	163 018,66	135 305,49	689 859,14	689 859,14	568 847,33	173 424,00	173 424,00	135 305,49
	B	163 018,66	163 018,66	135 305,49	689 859,14	689 859,14	568 847,33	173 424,00	173 424,00	135 305,49
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	97 539,91	97 539,91	79 300,74	2 512 978,90	2 512 978,90	2 221 819,26	97 539,91	97 539,91	79 300,74
	B	97 539,91	97 539,91	79 300,74	2 512 978,90	2 512 978,90	2 221 819,26	97 539,91	97 539,91	79 300,74
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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 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
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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		4 609 099,86	4 609 099,86	2 949 600,79	5 687 757,19	83 011,98	5 604 745,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019		2 588 252,05	2 588 252,05	1 127 294,43	3 920 865,03	292 576,47	3 628 288,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020		157 709,88	157 709,88	86 165,00	2 706 824,06	287 663,58	2 419 160,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	1 494 462,00	33 045,00	1 461 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022		83 643,65	83 643,65	53 640,30	4 059 609,32	181 958,58	3 877 650,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023		2 325 116,04	2 325 116,04	1 479 667,05	11 446 533,36	7 600,00	11 438 933,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		3 458 015,00	3 458 015,00	2 942 399,63	16 355 800,96	189 650,00	16 166 150,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	719 858,79	719 858,79	568 847,33	19 115 919,28	135 996,00	18 979 923,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	719 858,79	719 858,79	568 847,33	19 115 919,28	135 996,00	18 979 923,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	2 512 978,90	2 512 978,90	2 221 819,26	4 301 885,83	97 539,91	4 204 345,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	2 512 978,90	2 512 978,90	2 221 819,26	4 301 885,83	97 539,91	4 204 345,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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 x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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	Wykup 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		793 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		793 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021		681 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 538,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022		681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023		681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2028	A	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	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 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.

[*] 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.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartośc

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XII/70/2025
z dnia 2025-01-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji			Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	25 860 343,86	19 115 919,28	4 301 885,83	0,00	0,00	8 179 282,43
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	25 860 343,86	19 115 919,28	4 301 885,83	0,00	0,00	8 179 282,43
1.a	- wydatki bieżące				A	290 199,91	135 996,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	290 199,91	135 996,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
1.b	- wydatki majątkowe				A	25 570 143,95	18 979 923,28	4 204 345,92	0,00	0,00	8 081 742,52
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	25 570 143,95	18 979 923,28	4 204 345,92	0,00	0,00	8 081 742,52
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:				A	2 830 377,60	219 858,79	2 610 518,81	0,00	0,00	2 830 377,60
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 830 377,60	219 858,79	2 610 518,81	0,00	0,00	2 830 377,60
1.1.1	- wydatki bieżące				A	97 539,91	0,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	97 539,91	0,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
1.1.1.1	P - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku dziecięcym w Lipsku - Wzrost jakości życia mieszkńców MiG Lipsko poprzez zapewnienie dostępu do usług opieki nad dziećmi do lat 3. Podniesienie motywacji młodych ludzi do zakładania rodziny.	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	A	97 539,91	0,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	97 539,91	0,00	97 539,91	0,00	0,00	97 539,91
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	2 732 837,69	219 858,79	2 512 978,90	0,00	0,00	2 732 837,69
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 732 837,69	219 858,79	2 512 978,90	0,00	0,00	2 732 837,69
1.1.2.1	P - Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku dziecięcym w Lipsku - Wzrost jakości życia mieszkńców MiG Lipsko poprzez zapewnienie dostępu do usług opieki nad dziećmi do lat 3. Podniesienie motywacji młodych ludzi do zakładania rodziny.	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	A	2 732 837,69	219 858,79	2 512 978,90	0,00	0,00	2 732 837,69
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 732 837,69	219 858,79	2 512 978,90	0,00	0,00	2 732 837,69
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	23 029 966,26	18 896 060,49	1 691 367,02	0,00	0,00	5 348 904,83
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	23 029 966,26	18 896 060,49	1 691 367,02	0,00	0,00	5 348 904,83

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	192 660,00	135 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	192 660,00	135 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	P - Opracowanie Planu Ogólnego Miasta i Gminy Lipsko - Prowadzenie zgodnej z prawem polityki przestrzennej Miasta i Gminy Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	120 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	120 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	P - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji MiG Lipsko - Aplikowanie o środki zewnętrzne w celu prowadzenia kompleksowych działań rewitalizacyjnych przy współudziale lokalnej społeczności	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	51 660,00	30 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	51 660,00	30 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	P - Rozgraniczenie nieruchomości położonych w miejscowości Józefów oraz w Lipsku - Ustalenie przebiegu granic i utrwalenie punktów granicznych.	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	P - Rozgraniczenie nieruchomości położonych w miejscowości Długowola - Ustalenie przebiegu granic i utrwalenie punktów granicznych.	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	22 837 306,26	18 760 064,49	1 691 367,02	0,00	0,00	5 348 904,83
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	22 837 306,26	18 760 064,49	1 691 367,02	0,00	0,00	5 348 904,83
1.3.2.1	P - Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego - Zapewnienie optymalnych warunków dla działalności LCK w zakresie edukacji i animacji kulturalnej, wzrost atrakcyjności Miasta i Gminy Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2020	2025	A	7 516 816,00	7 444 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	7 516 816,00	7 444 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	P - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach : Lipsko ul. Spacerowa i msc. Śląsko, Poręba wzdłuż drogi krajowej nr 79 - Poprawa stanu środowiska naturalnego, poprawa standardu życia mieszkańców, zwiększenie atrakcyjności obszaru dla inwestorów, poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	5 754 616,70	5 754 616,70	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	5 754 616,70	5 754 616,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	P - Remont infrastruktury drogowej w Lipsku - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego oraz usprawnienie połaczeń komunikacyjnych w mieście Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	2 210 264,79	1 774 111,83	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 210 264,79	1 774 111,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	P - Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Lipsko - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego oraz usprawnienie połaczeń komunikacyjnych w mieście i gminie Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	A	3 804 336,02	2 112 969,00	1 691 367,02	0,00	0,00	3 804 336,02
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 804 336,02	2 112 969,00	1 691 367,02	0,00	0,00	3 804 336,02
1.3.2.5	P - Budowa monitoringu w Mieście i Gminie Lipsko - Minimalizowanie i przeciwdziałanie spożyciu alkoholu oraz przebywania osób nietrzeźwych w miejscach przeznaczonych do wspólnego spędzania czasu wolnego i integracji społeczności lokalnej.	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	269 207,90	115 238,96	0,00	0,00	0,00	115 238,96
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	269 207,90	115 238,96	0,00	0,00	0,00	115 238,96
1.3.2.6	P - Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, uzyskanie efektu ekologicznego i estetycznego.	Urząd Miasta i Gminy	2018	2025	A	2 193 625,85	479 260,00	0,00	0,00	0,00	349 953,85
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 193 625,85	479 260,00	0,00	0,00	0,00	349 953,85
1.3.2.7	P- budowa siłowni zewnętrznej z obciążeniem przy zalewie w Lipsku - Poprawa zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Mieście i Gminie Lipsko poprzez budowę nowych obiektów	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	447 364,00	438 301,00	0,00	0,00	0,00	438 301,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	447 364,00	438 301,00	0,00	0,00	0,00	438 301,00
1.3.2.8	P- Konserwacja - restauracja ołtarza głównego w kościele parafialnym pw. Św. Trójcy w Lipsku - Zabezpieczenie i utrwalenie ołtarza głównego w kosciele, jako substancji zabytku. Zachamowanie procesów jego destrukcji.	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	A	641 075,00	641 075,00	0,00	0,00	0,00	641 075,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	641 075,00	641 075,00	0,00	0,00	0,00	641 075,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY LIPSKO
NA LATA 2025 - 2028
GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021r, poz.83). Obejmuje ona lata 2025-2028. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2024 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2024 oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których Miasto i Gmina Lipsko pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Miejskiej w Lipsku, podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Realny wzrost PKB na rok 2025 przewiduje się na poziomie 3,9%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 5,0%. W budżecie roku 2025 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT i podatku CIT, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące , szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. Uwzględniono również dochody wynikające z promes Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.
Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2025 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na rok 2025. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.
W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy w horyzoncie najbliższych 4 lat (2025-2028) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 10 października 2024r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2025	2026	2027	2028

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

Inflacja średnioroczna (%)	**5,0**	**3,1**	**2,6**	**2,5**
Realny wzrost PKB (%)	**3,9**	**3,5**	**3,1**	**2,8**
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	**4,29**	**4,29**	**4,29**	**4,29**
2025-2028 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł)	**8.673**	**9.218**	**9.748**	**10.269**

PROGNOZOWANE DOCHODY.

Biorąc pod uwagę tendencję wzrostową wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodowaną planowaną inflacją, trudnościami w zbilansowaniu się budżetów poszczególnych lat założono bezpieczny wzrost dochodów

L.P	Treść	J.m.	2022 r	2023 r	2024 r	
			Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie za 3 kwartały	Wykonanie na podstawie sprawozdań za miesiac grudzień 2024 r.
1.	**Dochody ogółem, z tego :**	**zł**	60.765.785,76	56.816.449,86	55.514.152,69	**75.033.259,1**
		%	x	93,50	x	**132,0**
1.1	**Bieżące, z tego :**	**zł**	59.824.206,35	48.076.708,09	44.418.403,05	**59.561.953,3**
		%	x	80,36	x	**123,8**
1.1.1.	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	**zł**	11.421.865,57	8.352.693,00	7.895.169,00	**11.721.735,0**
		%	x	73,13	x	**140,3**
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	**zł**	486.540,00	711.694,00	736.767,00	**982.363,0**
		%	x	146,28	x	**138,0**
1.1.3	**Subwencja ogólna**	**zł**	11.570.287	15.618.281,10	14.648.984,00	**18.797.471,0**
		%	x	134,99	x	**120,3**
1.1.4	**Dotacje i środki**	**zł**	24.088.028,48	10.257.973,63	9.774.971,51	**13.659.890,4**
		%	x	42,59	x	**133,1**
1.1.5	**Pozostałe dochody bieżące, w tym:**	**zł**	12.257.485,30	13.136.066,36	11.362.511,54	**14.400.493,8**
		%	x	107,17	x	**109,6**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

1.1.5.1.	**podatek od nieruchomości**	**zł**	5.058.590,46	5.303.545,74	4.737.916,09	**6.117.749,7**
		%	x	104,84	x	**115,3**
1.2	**Dochody majątkowe**	**zł**	941.579,41	8.739.741,77	11.095.749,64	**15.471.305,8**
		%	x	928,20	x	**177,0**

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości.

1.Dochody bieżące.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2025 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024r. Na lata 2026-2028 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
Subwencja ogólna	**zł**	5.532.854,24	5.726.504,14	5.904.025,77	6.069.338,49
	%	x	103,5	103,1	102,8

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na rok 2025 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. W kolejnych latach poziom udziału Miasta i Gminy w PIT i CIT został zaplanowany na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB.

Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	**zł**	30.209.519,54	31.266.852,72	32.236.125,15	33.138.736,65
	%	x	103,5	103,1	102,8
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	**zł**	1.314.644,96	1.360.657,53	1.402.837,91	1.442.117,37
	%	x	103,5	103,1	102,8

Na rok 2025 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** oraz **dotacje na zadania własne** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

nadesłanej w piśmie Nr WF-I.3110.13.2024 z dnia 25.10.2024 oraz w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DRD-3112.2.11.2024 z dnia 22.10.2024r. Środki w wysokości 408.000 zł na wypłaty rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, zgodnie z art. 12 ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw zaplanowano kierujac się bieżacymi potrzebami. Środki Skarbu Państwa na dopłatę do publicznego transportu zbiorowego na 15 liniach komunikacyjnych ujęto w kwocie zgodnej z Umową o dopłatę Nr 805.3.76.2024.

Na rok 2025 oraz kolejne lata nie planowano dotacjji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Dotacje przedszkolne zostały włączone do kwoty potrzeb oświatowych subwencji ogólnej. Kwoty dochodu z w/w tytułu ujęte w projekcie budżetu roku 2025 są kwotami wyjściowymi wynikajacymi z wstępnych informacji przesłanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Na lata 2026-2028 wysokość dotacji zaplanowano uwzględniając wzrost o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Podatki lokalne

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów z podatków lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2022-2024 utrzymuje się tendencja wzrostowa wpływów podatków lokalnych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

W roku 2025 zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości o 3% na podstawie Uchwały Nr IX/53/2024 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 28 listopada 2024 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych wzrost o 3% na podstawie Uchwały Nr IX/54/2024 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 28 listopada 2024 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. W przypadku podatku leśnego stawka uległa obniżeniu zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r. i wynosi 61,0170 zł za 1 ha fizyczny lasu. Natomiast w przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych jak również osób posiadających grunty do 1 ha podwyższono stawkę o 3% zgodnie z Uchwała Nr IX/52/2024 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 28 listopada 2024 r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta na rok 2025 dla ustalenia podatku rolnego. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost podatków lokalnych o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

Ogółem wpływy z podatków lokalnych w latach 2025 - 2028 przewiduje się w następującej wysokości:

Treść		2025	2026	2027	2028
Podatki lokalne, z tego:	**zł**	8.432.623,00	8.694.034,32	8.920.079,21	9.143.081,20
	%	x	103,1	102,6	102,5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

- Podatek od nieruchomości	**zł**	6.322.196,00	6.518.184,08	6.687.656,87	6.854.848,29
	%	x	103,1	102,6	102,5
- Podatek od środków transportowych	**zł**	773.491,00	797.469,22	818.203,42	838.658,51
	%	x	103,1	102,6	102,5
-Podatek rolny	**zł**	1.202.955,00	1.240.246,61	1.272.493,02	1.304.305,35
	%	x	103,1	102,6	102,5
- Podatek leśny	**zł**	133.981,00	138.134,41	141.725,90	145.269,05
	%	x	103,1	102,6	102,5

2. Dochody majątkowe.

W roku 2025, **dochody majątkowe** zaplanowano z tytułu:
- sprzedaży majątku 250.000zł,
- dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 14.145.262,26 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przekłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Miasto i Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż.

Dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje zaplanowano z tytułu:

1. dofinansowania dwóch zadań w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 7.419.704,12 zł :

a) „ P - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Lipsko ul. Spacerowa i msc. Śląsko, Poręba wzdłuż drogi krajowej nr 79”- 5.419.704,12 zł (Promesa Nr Edycja8/2023/4031/PolskiLad),

b) „ P - Remont infrastruktury drogowej w Lipsku” – 2.000.000 zł (Promesa Nr Edycja8/2023/2364/PolskiLad)

2. dotacji ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000zł na realizację zadania pn.„ Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego", zgodnie z Umową o udzielenie dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego nr W/UMWM-UU/UM/RF/3/2022 z 15 stycznia 2022r.

3. środków unijnych pozyskanych w ramach PROGRAMU ROZWOJU INSTYTUCJI OPIEKI NAD DZIEĆMI W WIEKU DO LAT 3 „MALUCH+” na realizację zadania inwestycyjnego, zgodnie z Umową o dofinansowanie nr JST/I/KPO/83 z dnia 29.10.2024 r. pn.„ Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku dziecięcym w Lipsku" w wysokości 219.858,79 zł.

4. dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 1.186.877 zł na realizację zadania w ramach „ Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” pn.„ Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Lipsko”, zgodnie z pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa mazowieckiego w Warszawie znak: RF-III-IWZW.3032.8.29.2024.TK z dnia 29.08.2024r.

5. środków pozyskanych w ramach programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

2021-2027 (FERC), Działanie 2.2 „ Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa” w wysokości 470.000,35 zł, zgodnie z Umową o powierzeniu grantu nr FERC.02.02-CS.01-001/23/2024.
6. dotacji celowej w wysokości 220.569 zł pozyskanej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu Mazowsze dla sportu na realizację zadania inwestycyjnego pn.„ Budowa siłowni zewnętrznej z obciążeniem przy zalewie w Lipsku”.
7. środków pozyskanych w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania „ Konserwacja – restauracja ołtarza głównego w kościele parafialnym pw. Św. Trójcy w Lipsku” w kwocie 628.253 zł.
W latach 2026 - 2028 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Biorąc pod uwagę, że dochody ze sprzedaży majątku gminy pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od różnych czynników, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.
Na rok 2026 zaplanowano jedynie dochód z tytułu dotacji na które Miasto i Gmina posiada promesę, tj. na realizację zadań:
1. pn.„ Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku dziecięcym w Lipsku" w wysokości" w wysokości 2.512.978,90 zł,
2) pn.„ Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Lipsko" w wysokości 1.000.000 zł.
Na lata prognozy 2027-2028 nie zaplanowano dochodów majątkowych. Dochody te będą planowane co rocznie .

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2025-2028 zakłada dochody w następującej wysokości:

L.P	Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
1.	**Dochody ogółem, z tego:**	zł	72.547.866,87	63.616.542,33	61.858.026,14	63.523.105,77
		%	x	87,69	97,24	102,7
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	zł	58.152.604,61	60.103.563,43	61.858.026,14	63.523.105,77
		%	x	103,4	102,9	102,7
1.1.1	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	zł	30.209.519,54	31.266.852,72	32.236.125,15	33.138.736,65
		%	x	103,5	103,1	102,8
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	zł	1.314.644,96	1.360.657,53	1.402.837,91	1.442.117,37
		%	x	103,5	103,1	102,8
1.1.3	**Podatki lokalne**	zł	8.432.623,00	8.694.034,32	8.920.079,21	9.143.081,20
		%	x	103,1	102,6	102,5
1.1.4	**Subwencja**	zł	5.532.854,24	5.726.504,14	5.904.025,77	6.069.338,49

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

		%	x	103,5	103,1	102,8
1.1.5	**Dotacje i środki**	zł	7.263.174,76	7.488.333,18	7.683.029,84	7.875.105,59
		%	x	103,1	102,6	102,5
1.1.6	**Pozostałę dochody bieżące**	zł	5.399.788,11	5.567.181,54	5.711.928,26	5.854.726,47
		%	x	103,1	102,6	102,5
1.2	**Dochody majątkowe**	zł	14.395.262,26	3.512.978,90	0	0
		%	x	24,40	0	0

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie roku 2024, które przedstawia się następująco:

L.P.	**Treść**	**J.m.**	**2024 r**	
			Wykonanie za 3 kwartały	**Wykonanie na podstawie sprawozdań za miesiac grudzień 2024 r.**
Wydatki ogółem, z tego :		zł	51.534.505,70	72.222.959,30
1.	**Wydatki bieżące, z tego :**	zł	38.590.004,56	53.153.861,33
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	19.699.203,75	27.024.748,42
	Dotacje	zł	1.845.165,98	2.381.251,77
	Obsługa długu	zł	219.836,41	285.443,76
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	16.825.798,42	23.462.417,38
2.	**Wydatki majątkowe**	zł	12.944.501,14	19.069.097,97

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę na rok 2025 oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o: nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych, niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikajace z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 , wolne środki.

Na rok 2025 wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **76.142.150,20 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 55.638.620,26 zł i wydatki majątkowe w kwocie 20.503.529,94 zł.

Prognozowane w budżecie roku 2025 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

bieżących o kwotę 2.513.984,35 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane na rok 2025 w kwocie 30.980.868,49 zł, stanowią ok.115% wykonania roku 2024 (wg sprawozdań za m-c 12.2024r.)

Przy planowaniu środków na wynagrodzenia uwzględniono:

- zawarte umowy o pracę,
- jednorazowe płatności z tytułu świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne),
- podwyżka płacy minimalnej od 1 stycznia 2025 do kwoty 4.666 zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2025r do kwoty 30,50 zł.

Na kolejne lata prognozy długu zaplanowano bezpieczny wzrost środków funduszu płac. Wzrost wynagrodzeń będzie jednak uzależniony od kondycji finansowej Gminy.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) Biorąc pod uwagę znaczny wzrost środków na wynagrodzenia na rok 2025 w porównaniu do roku 2024 założono ograniczenie kwory środków na zakup materiałów i usług. Dokładnie zweryfikowano kalkulacje wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost wydatków o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

Wydatki na dotacje udzielone z budżetu Miasta i Gminy Lipsko na rok 2025 zaplanowano w kwocie 2.239.477 zł, stanowią ok.94% wykonania roku 2024. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost wydatków o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

Na etapie projektu WPF na lata 2025-2028 zaplanowano dotacje wyłącznie na zadania bieżące. Są to zadania m.in. z zakresu kultury, promocji miasta, polityki społecznej, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej czy aktywizacji seniorów.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Kwotę odsetek od zadłużenia przyjęto w wysokościach określonych szacunkowo.

Prognoza przedstawiona w WPF na w/w lata przedstawia, że dług z tytułu zaciągniętych kredytów zostanie spłacony do 31.12.2028 r. Na 31.12.2024 dług wynosił będzie 4.162.600zł.

Na etapie opracowania budżetu na rok 2025 nie planowano przychodów z tytułu nowo zaciągnietych kredytów i pożyczek.

W 2020r. Miasto i Gmina udzieliła poręczenia spłaty kredytu wraz z należnymi odsetkami w kwocie 990.599zł, w tym kapitał 870.000zł, odsetki 120.599zł. Poręczenia udzielono zgodnie z Uchwałą Nr XXV/146/2020 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 14 sierpnia 2020r. Poręczenia udzielono Zakładowi Usług Komunalnych w Lipsku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina. Okres poręczenia obejmuje lata 2020-2027. Miasto i Gmina zabezpieczyła w budżetach poszczególnych lat WPF wydatki z tytułu poręczenia kredytu.

Wydatki majątkowe roku 2025 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie roku 2025. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000zł, stanowiącą 0,07% planu wydatków budżetu roku 2025.

Priorytetem przy planowaniu zadań inwestycyjnych poszczególnych lat będzie dalsze

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

skanalizowanie terenów gminy Lipsko oraz inwestycje drogowe.
Ponadto planuje się realizację inwestycji związanych z pozostałą infrastrukturą komunalną, rozwojem usług publicznych oraz zwiększeniem efektywności energetycznej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2024-2028 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
Wydatki ogółem , z tego :		**zł**	76.142.150,20	62.635.242,33	60.757.626,14	62.423.505,77
		%	x	82,3	97,00	102,7
1.	**Wydatki bieżące, w tym :**	**zł**	55.638.620,26	54.829.608,30	56.155.742,49	57.351.061,07
		%	x	98,6	102,4	102,1
1.1	**Wynagrodzenia i pochodne, w tym:**	**zł**	30.980.868,49	32.529.911,91	33.375.689,62	34.210.081,86
		%	x	105,0	102,6	102,5
1.1.1	**świadczenia pracownicze**	**zł**	794.199,92	710.531,59	664.080,88	629.447,95
1.2	**Dotacje**	**zł**	2.239.477,00	2.308.900,00	2.368.933,00	2.428.200,00
1.3	**Obsługa długu**	**zł**	227.000,00	162.700,00	99.500,00	35.000,00
1.4	**Poręczenia i gwarancje**	**zł**	165.917,40	165.917,40	138.171,88	0,00
1.5	**Pozostałe wydatki bieżące**	**zł**	22.025.357,37	20.441.762,58	20.973.248,41	21.497.579,62
2.	**Wydatki majątkowe,**	**zł**	20.503.529,94	7.805.634,03	4.601.883,65	5.072.444,70

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Miasta i Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.P	Treść	J.m.	2025	2026	2027	2028
1.	**Dochody**	**zł**	72.547.866,87	63.616.542,33	61.858.026,14	63.523.105,77
2.	**Wydatki**	**zł**	76.142.150,20	62.635.242,33	60.757.626,14	62.423.505,77
3,	**Wynik budżetu**	**zł**	-3.594.283,33	981.300,00	1.100.400,00	1.099.600,00
4	**Przychody**	**zł**	4.575.583,33	0	0	0
-	**kredyty**	**zł**	0	0	0	0
-	**Pożyczki**	**zł**	0	0	0	0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

-	**Wolne środki**	**zł**	998.341,52	0	0	0
-	**Nadwyżka z lat ubiegłych**	**zł**	3.068.110,78	0	0	0
-	**Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżacym budżetu, wynikajacych z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych zwiazanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach**	**zł**	509.131,03	0	0	0
5,	**Rozchody**	**zł**	981.300	981.300	1.100.400	1.099.600
	Kredyty	**zł**	981.300	981.300	1.100.400	1.099.600
	pożyczki	**zł**	0	0	0	0

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2025 planuje się deficyt w wysokości 3.594.283,33 zł, którą planuje się sfinansować przychodami pochodzacymi z:
a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 509.131,03 zł,
b) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 3.068.110,78 zł.
c) wolnych środków w wysokości 17.041,52 zł.
W latach 2025-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak wiec w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.
Przychody budżetu w roku 2025 zaplanowano w kwocie 4.575.583.33zł, z tytułu:
a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 509.131,03 zł,
b) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 3.068.110,78 zł.
c) wolnych środków w wysokości 998.341,52 zł.
Rozchody budżetu w roku 2025 wyniosą 981.300zł i dotyczyć będą częściowej spłaty trzech kredytów bankowych.

PROGNOZA DŁUGU

Przy sporządzeniu Wieloletniej Prognozy Długu na lata 2025-2028 obliczono wskaźniki obsługi zadłużenia przyjmując parametry finansowe z ostatnich siedmiu lat w stosunku do roku budżetowego dla którego ustalona jest relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Lata objęte zadłużeniem	**J.m.**	**Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia** (po wyłączeniach)	**Maksymalny wskaźnik obsługi zadłużenia dla gminy wyliczony wg art. 243** (po wyłączeniach)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

2025	**%**	**0,90**	**15,55**
2026	**%**	**0,79**	**14,04**
2027	**%**	**2,21**	**13,19**
2028	**%**	**2,04**	**11,99**

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć zaplanowano wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe na realizację zadań:

bieżacych:

1. P - Opracowanie Planu Ogólnego Miasta i Gminy Lipsko. Celem przedsięwzięcia jest prowadzenie zgodnej z prawem polityki przestrzennej Miasta i Gminy Lipsko. Zadanie rozpoczęte w roku 2024 na podstawie podpisanej umowy z wykonanwcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2024-2025. Limit wydatków roku 2024 - 36.000zł, limit wydatków roku 2025 - 84.000 zł.
2. P - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji MiG Lipsko. Celem przedsięwzięcia jest aplikowanie o środki zewnętrzne w celu prowadzenia kompleksowych działań rewitalizacyjnych przy współudziale lokalnej społeczności. Zadanie rozpoczęte w roku 2024 na podstawie podpisanej umowy z wykonanwcą.Okres realizacji przedsięwzięcia: 2024-2025. Limit wydatków roku 2024 - 20.664zł, limit wydatków roku 2025 - 30.996 zł.
3. P - Rozgraniczenie nieruchomości położonych w miejscowości Józefów oraz w Lipsku. Celem przedsięwzięcia jest ustalenie przebiegu granic i utrwalenie punktów granicznych. Zadanie rozpoczęte w roku 2024 na podstawie podpisanej umowy z wykonanwcą. Zakończenie realizacji zadania i płatność w roku 2025. Limit wydatków 13.000 zł.
4. P - Rozgraniczenie nieruchomości położonych w miejscowości Długowola. Celem przedsięwzięcia jest Ustalenie przebiegu granic i utrwalenie punktów granicznych. Zadanie rozpoczęte w roku 2024 na podstawie podpisanej umowy z wykonanwcą. Zakończenie realizacji zadania i płatność w roku 2025. Limit wydatków 8.000 zł.

majątkowych:

1. ,, Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego. Celem przedsięwzięcia jest zapewnienie optymalnych warunków dla działalności LCK w zakresie edukacji i animacji kulturalnej, wzrost atrakcyjności Miasta i Gminy Lipsko.

Okres realizacji przedsięwzięcia 2020-2025. Limit wydatków: roku 2024 – 3.444; roku 2025 – 7.444.492zł.

Przedsięwzięcie dofinansowane środkami Samorządu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000zł.

2. ,, P - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach : Lipsko ul. Spacerowa i msc. Śląsko, Poręba wzdłuż drogi krajowej nr 79. Celem przedsięwzięcia jest poprawa stanu środowiska naturalnego, poprawa standardu życia mieszkańców, zwiększenie atrakcyjności obszaru dla inwestorów, poprawa jakości życia mieszkańców.

Okres realizacji przedsięwzięcia 2024-2025. Przedsięwzięcie dofinansowane środkami z Polskiego Ładu kwotą 5.419.704,12 zł. Okres realizacji przedsięwzięcia dwuletni z

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03

terminem odbioru końcowego grudzień 2025 r. Płatność wykonawcy za realizację całego zadania w roku 2025. Limit wydatków 5.754.616,70 zł.
3. ,, P - Remont infrastruktury drogowej w Lipsku". Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego oraz usprawnienie połaczeń komunikacyjnych w mieście Lipsko. Okres realizacji przedsięwzięcia 2024-2025. Przedsięwzięcie dofinansowane środkami z Polskiego Ładu kwotą 2.000.000 zł. Okres realizacji przedsięwzięcia dwuletni z terminem odbioru końcowego 2025 r. Limit wydatków 2.210.264,79 zł, w tym limit roku 2025- 1.774.111,83 zł.
4. ,, P - Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Lipsko".
Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego oraz usprawnienie połaczeń komunikacyjnych w mieście i gminie Lipsko. Okres realizacji przedsięwzięcia 2025-2026. Przedsięwzięcie dofinansowane środkami z budżetu Województwa Mazowieckiego kwotą 2.186.877 zł. Okres realizacji przedsięwzięcia dwuletni z terminem odbioru końcowego 2026 r. Limit wydatków 3.804.336,02 zł, w tym limit roku 2025- 2.112.969 zł, limit roku 2026 - 1.691.367,02 zł.
4. ,,P - Budowa monitoringu w Mieście i Gminie Lipsko ". Celem przedsięwzięcia jest Minimalizowanie i przeciwdziałanie spożyciu alkoholu oraz przebywania osób nietrzeźwych w miejscach przeznaczonych do wspólnego spędzania czasu wolnego i integracji społeczności lokalnej. Okres realizacji przedsięwzięcia 2024-2025. Limit wydatków 269.207,90 zł, w tym limit roku 2025- 115.238,96 zł.
5. ,P - Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko" Celem przedsięwzięcia jest zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, uzyskanie efektu ekologicznego i estetycznego.Okres realizacji przedsięwzięcia 2018-2025. Limit wydatków roku 2025, to kwota 479.260zł. W ramach ujętych środków zaplanowano dalszą rozbudowę oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Lipsko.
6. P- budowa siłowni zewnętrznej z obciążeniem przy zalewie w Lipsku - Celem przedsięwzięcia jest poprawa zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Mieście i Gminie Lipsko poprzez budowę nowych obiektów.Okres realizacji przedsięwzięcia 2024-2025. Limit wydatków roku 2025, to kwota 438.301zł.
7. P- Konserwacja - restauracja ołtarza głównego w kościele parafialnym pw. Św. Trójcy w Lipsku". Celem przedsięwzięcia jest zabezpieczenie i utrwalenie ołtarza głównego w kosciele, jako substancji zabytku. Zachamowanie procesów jego destrukcji.Okres realizacji przedsięwzięcia 2024-2025. Limit wydatków roku 2025, to kwota 641.075zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.02.03