ZARZĄDZENIE NR 871/2026
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO
z dnia 12 listopada 2026r.

w sprawie: przedstawienia Radzie Miejskiej w Lipsku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2027-2030

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026r. poz. 662 ze zm.), art. 230 ust. 2 oraz art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. z 2026r. poz. 426 ze zm.) , **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Lipsku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2027-2030 wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała nr: .....
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia ..... 2026r.

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2027-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

(Dz. U. z 2026 r., poz. 662 ze zm.) oraz art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2026 r., poz. 426 ze zm.)
Rada Miejska w Lipsku uchwala , co następuje;

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lipsko na lata 2027-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2027 - 2029, 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: XXVI/150/2026 z dnia 19 stycznia 2026r w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2026-2031
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie		Dochody ogółem [x]	z tego:									
			Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
				dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 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
Wykonanie 2024		75 041 013,17	59 569 672,90	11 721 735,00	982 363,00	18 797 471,00	13 659 890,44	14 408 213,46	6 117 749,77	15 471 340,27	296 562,77	15 174 743,08
Wykonanie 2025		75 410 881,26	63 658 021,97	30 209 519,54	1 314 644,96	5 705 702,24	10 541 095,62	15 887 059,61	6 475 683,35	11 752 859,29	496 047,45	11 256 811,84
Plan 3 kw. 2026		73 164 298,82	67 089 655,15	32 582 398,00	773 958,00	7 125 515,00	8 743 934,26	17 863 849,89	6 487 434,00	6 074 643,67	55 040,00	6 019 603,67
2027	A	63 582 272,25	63 527 272,25	34 990 212,00	1 378 566,00	4 480 451,00	7 469 431,25	15 208 612,00	6 755 742,00	55 000,00	55 000,00	0,00
	B	63 582 272,25	63 527 272,25	34 990 212,00	1 378 566,00	4 480 451,00	7 469 431,25	15 208 612,00	6 755 742,00	55 000,00	55 000,00	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
2028	A	65 156 305,03	65 156 305,03	35 899 958,00	1 414 409,00	4 596 943,00	7 656 167,03	15 588 828,00	6 924 636,00	0,00	0,00	0,00
	B	65 156 305,03	65 156 305,03	35 899 958,00	1 414 409,00	4 596 943,00	7 656 167,03	15 588 828,00	6 924 636,00	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
2029	A	66 640 813,37	66 640 813,37	36 653 857,00	1 444 112,00	4 693 479,00	7 855 227,37	15 994 138,00	7 104 677,00	0,00	0,00	0,00
	B	66 640 813,37	66 640 813,37	36 653 857,00	1 444 112,00	4 693 479,00	7 855 227,37	15 994 138,00	7 104 677,00	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

za organ wykonawczy Jacek Lucjan Wielorański

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

2030	A	68 092 877,05	68 092 877,05	37 386 934,00	1 472 994,00	4 787 349,00	8 051 608,05	16 393 992,00	7 282 294,00	0,00	0,00	0,00
	B	68 092 877,05	68 092 877,05	37 386 934,00	1 472 994,00	4 787 349,00	8 051 608,05	16 393 992,00	7 282 294,00	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

[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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
						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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
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	3 865 624,46	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	4 187 064,23	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	8 938 516,71	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	16 391 560,58	552 546,03
Wykonanie 2024		72 222 959,30	53 153 861,33	27 024 748,42	0,00	0,00	285 443,76	0,00	108 988,29	0,00	19 069 097,97	19 029 421,48	39 676,49
Wykonanie 2025		71 635 209,96	56 537 364,44	29 237 013,90	0,00	0,00	203 036,05	0,00	60 778,88	0,00	15 097 845,52	14 292 704,48	805 141,04
Plan 3 kw. 2026		81 648 013,95	63 559 362,95	32 747 913,67	166 940,79	0,00	256 000,00	0,00	30 000,00	0,00	18 088 651,00	17 593 651,00	495 000,00
2027	A	63 122 845,25	60 838 934,70	33 293 085,01	134 554,68	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 283 910,55	1 883 910,55	400 000,00
	B	63 122 845,25	60 838 934,70	33 293 085,01	134 554,68	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 283 910,55	1 883 910,55	400 000,00
	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	64 056 705,03	60 556 705,03	34 125 412,14	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
	B	64 056 705,03	60 556 705,03	34 125 412,14	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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	0,00
2029	A	66 640 813,37	62 640 813,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
	B	66 640 813,37	62 640 813,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	0,00

2030	A	68 092 877,05	63 592 877,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00
	B	68 092 877,05	63 592 877,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	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	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 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
Wykonanie 2024		2 818 053,87	0,00	5 836 317,64	0,00	0,00	792 417,64	0,00	5 043 900,00	0,00
Wykonanie 2025		3 775 671,30	0,00	7 773 070,96	0,00	0,00	3 610 471,51	0,00	4 162 599,45	0,00
Plan 3 kw. 2026		-8 483 715,13	0,00	9 465 015,13	4 672 452,19	4 672 452,19	4 792 562,94	3 811 262,94	0,00	0,00
2027	A	459 427,00	0,00	640 973,00	0,00	0,00	640 973,00	0,00	0,00	0,00
	B	459 427,00	0,00	640 973,00	0,00	0,00	640 973,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 099 600,00	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
2029	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
2030	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

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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	681 300,00	0,00
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	0,00	681 708,00	681 708,00	681 300,00	681 300,00	0,00
Wykonanie 2022		0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	881 300,00	881 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00
Wykonanie 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Plan 3 kw. 2026		0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
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
2029	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
2030	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

[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 pochodzącymi z 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 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
Wykonanie 2024		x	x	x	x	0,00	0,00	4 162 600,00	0,00	6 415 811,57	12 252 129,21
Wykonanie 2025		x	x	x	x	0,00	0,00	3 181 300,00	0,00	7 120 657,53	14 893 728,49
Plan 3 kw. 2026		x	x	x	x	0,00	0,00	6 872 452,19	0,00	3 530 292,20	8 322 855,14
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 600,00	0,00	2 688 337,55	3 329 310,55
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 600,00	0,00	2 688 337,55	3 329 310,55
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 599 600,00	4 599 600,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 599 600,00	4 599 600,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
	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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 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
Wykonanie 2024		0,00%	15,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2025		0,00%	14,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026		0,00%	6,68%	x	x	x	x
2027	A	2,09%	4,92%	13,99%	14,40%	TAK	TAK
	B	2,09%	4,92%	13,99%	14,40%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	1,99%	8,08%	11,97%	12,38%	TAK	TAK
	B	1,99%	8,08%	11,97%	12,38%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2029	A	0,00%	6,80%	10,25%	10,67%	TAK	TAK
	B	0,00%	6,80%	10,25%	10,67%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2030	A	0,00%	7,49%	9,03%	9,44%	TAK	TAK
	B	0,00%	7,49%	9,03%	9,44%	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 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
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	1 672 532,68	1 672 532,68	1 672 532,68	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025		48 905,60	48 905,60	40 591,65	365 518,18	365 518,18	300 436,37	3 000,00	3 000,00	2 820,00
Plan 3 kw. 2026		132 180,50	132 180,50	110 463,82	335 132,81	335 132,81	278 160,21	188 100,00	188 100,00	148 235,41
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
2029	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
2030	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 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
Wykonanie 2024		1 835 475,53	1 835 475,53	1 512 578,93	15 003 713,79	115 650,00	14 888 063,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025		165 208,00	165 208,00	126 200,00	13 768 442,42	219 864,20	13 548 578,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026		506 524,00	506 524,00	395 190,02	13 231 311,04	380 245,20	12 851 065,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	104 928,00	81 928,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	104 928,00	81 928,00	23 000,00	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	2 952,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 952,00	2 952,00	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
2029	A	0,00	0,00	0,00	688,80	688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	688,80	688,80	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
2030	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 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
Wykonanie 2024		681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025		981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026		981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
	B	0,00	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
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	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
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	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

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	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 projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji			Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	112 308,00	104 928,00	2 952,00	688,80	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	112 308,00	104 928,00	2 952,00	688,80	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	89 308,00	81 928,00	2 952,00	688,80	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	89 308,00	81 928,00	2 952,00	688,80	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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	112 308,00	104 928,00	2 952,00	688,80	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	112 308,00	104 928,00	2 952,00	688,80	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	89 308,00	81 928,00	2 952,00	688,80	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	89 308,00	81 928,00	2 952,00	688,80	0,00
1.3.1.1	P - Usługa monitorowania samochodów służbowych Urzędu Miasta i Gminy Lipsko - Zwiększenie efektywności zarządzania flotą, optymalizacja kosztów, zwiększenie bezpieczeństwa pracowników oraz ochrona mienia	Urząd Miasta i Gminy	2026	2029	A	8 856,00	2 952,00	2 952,00	688,80	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 856,00	2 952,00	2 952,00	688,80	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	P - Świadczenie usługi powiadamiania sms mieszkańców Miasta i Gminy Lipsko. - Obsługa wniosków mrozowych	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	A	2 952,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 952,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	P - Wykonanie usługi w zakresie rozgraniczenia nieruchomości położonych w Długowoli Pierwszej - Ustalenie przebiegu granic nieruchomości poprzez określenie położenia punktów i linii granicznych, utrwalenie tych punktów znakami granicznymi na gruncie oraz sporządzenie odpowiednich dokumentów	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	A	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	P - Odbiór, przejęcie i zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom odławianym z terenu Miasta i Gminy Lipsko - Zapewnienie bezpieczeństwa, opieki weterynaryjnej oraz znalezienie nowego, odpowiedzialnego domu dla bezdomnych zwierząt	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	A	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	P - Rozbudowa Strefy Wypoczynku przy Zalewie Miejskim w Lipsku - Poszerzenie strefy wypoczynku dla mieszkańców Miasta i Gminy Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2026	2027	A	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00

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

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY LIPSKO
NA LATA 2027 - 2030
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 2026 poz. 1447) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (ostatnia zmiana Dz.U. z 2026r, poz.1029). Obejmuje ona lata 2027-2030. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2026 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2026 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 2027 przewiduje się na poziomie 3,0%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 2,8%. W budżecie roku 2027 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.
Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2027 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na rok 2027. 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 (2027-2030) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 15 września 2026r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2027	2028	2029	2030
Inflacja średnioroczna (%)	2,8	2,5	2,6	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,0	2,6	2,1	2,0
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,33	4,33	4,33	4,33
2027-2030 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł)	10.033	10.596	11.132	11.615

PROGNOZOWANE DOCHODY.

Biorąc pod uwagę tendencję wzrostową wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodowaną planowaną inflacją, trudnościami w zbilansowaniu się

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

budżetów poszczególnych lat założono bezpieczny wzrost dochodów

L.P	Treść	J.m.	2024 r	2025 r	2026 r	
			Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie za 2026 r.
1.	**Dochody ogółem, z tego :**	**zł**	75.041.013,17	75.410.881,26	60.354.499,15	**73.326.601,23**
		%	x	100,49	x	**97,24**
1.1	**Bieżące, z tego :**	**zł**	59.569.672,90	63.658.021,97	56.248.068,58	**67.284.500,00**
		%	x	106,86	x	**105,70**
1.1.1.	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	**zł**	11.721.735,00	30.209.519,54	27.569.718,00	**32.582.398,00**
		%	x	257,72	x	**107,85**
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	**zł**	982.363,00	1.314.644,96	580.464,00	**773.958,00**
		%	x	133,82	x	**58,87**
1.1.3	**Subwencja ogólna**	**zł**	18.797.471,00	5.705.702,24	6.031.033,00	**7.125.515,00**
		%	x	30,35	x	**124,88**
1.1.4	**Dotacje i środki**	**zł**	13.659.890,44	10.541.095,62	7.410.803,21	**9.618.330,95**
		%	x	77,17	x	**91,25**
1.1.5	**Pozostałe dochody bieżące, w tym:**	**zł**	14.408.213,46	15.887.059,61	14.656.050,37	**17.184.298,05**
		%	x	110,26	x	**108,17**
1.1.5.1.	**podatek od nieruchomości**	**zł**	6.117.749,77	6.475.683,35	5.107.084,35	**6.383.856,00**
		%	x	105,85	x	**98,58**
1.2	**Dochody majątkowe**	**zł**	15.471.340,27	11.752.859,29	4.106.430,57	**6.042.101,23**
		%	x	75,97	x	**51,41**

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 2027 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.24.2026 z dnia 12.10.2026r. Na lata 2027-2030 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych
(w pełnych złotych).

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Treść	J.m.	2027	2028	2029	2030
Subwencja ogólna	**zł**	4.480.451,00	4.596.943,00	4.693.479,00	4.787.349
	%	x	102,6	102,1	102,0

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na rok 2027 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.24.2026 z dnia 12.10.2026 r. W kolejnych latach poziom udziału Miasta i Gminy w PIT i CIT został zaplanowany na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB (w pełnych zł).

Treść	J.m.	2027	2028	2029	2030
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	**zł**	34.990.212,00	35.899.958,00	36.653.857,00	37.386.934,00
	%	x	102,6	102,1	102,0
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	**zł**	1.378.566,00	1.414.409,00	1.444.112,00	1.472.994,00
	%	x	102,6	102,1	102,0

Na rok 2027 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 nadesłanej w piśmie Nr WF-I.3110.19.2026 z dnia 26.10.2026 oraz w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DRD-3113.13.2026 z dnia 19.10.2026r.

Kwoty dochodu z w/w tytułu ujęte w projekcie budżetu roku 2027 są kwotami wyjściowymi wynikającymi z wstępnych informacji przesłanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Na lata 2027-2030 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 2024-2026 utrzymuje się tendencja wzrostowa wpływów podatków lokalnych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

W roku 2027 zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości o 2,7% oraz podatku od środków transportowych o 2,7%. Zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2026r górne stawki podatków i opłat lokalnych wzrosły o 2,7%. W przypadku podatku leśnego stawka uległa zwiększeniu o 10,89%. Natomiast w przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych jak również dla osób posiadających grunty do 1 ha obniżono stawkę podatku rolnego o 4,62%.

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 2027 - 2030 przewiduje się w następującej wysokości:

Treść	J.m	2027	2028	2029	2030

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Podatki lokalne, z tego:	**zł**	8.853.891,00	9.075.239,00	9.311.196,00	9.543.976,00
	%	x	102,5	102,6	102,5
- Podatek od nieruchomości	**zł**	6.755.742,00	6.924.636,00	7.104.677,00	7.282.294,00
	%	x	102,5	102,6	102,5
- Podatek od środków transportowych	**zł**	799.880,00	819.877,00	841.194,00	862.224,00
	%	x	102,5	102,6	102,5
-Podatek rolny	**zł**	1.147.889,00	1.176.586,00	1.207.177,00	1.237.356,00
	%	x	102,5	102,6	102,5
- Podatek leśny	**zł**	150.380,00	154.140,00	158.148,00	162.102,00
	%	x	102,5	102,6	102,5

2. Dochody majątkowe.

W roku 2027, **dochody majątkowe** zaplanowano wyłącznie z tytułu sprzedaży majątku 55.000zł. 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.

Na rok 2027 zaplanowano sprzedaż niedużych działek zajętych przez właścicieli nieruchomości sąsiednich oraz sprzedaż 1 mieszkania komunalnego na rzecz dotychczasowego najemcy.

Na lata prognozy 2028-2030 nie zaplanowano dochodów z tytułu środków zewnętrznych ani z tytułu sprzedaży majątku. Dochody te będą planowane co rocznie na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie oraz na podstawie uzyskanych promes.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2027-2030 zakłada dochody w następującej wysokości:

L.P	Treść	J.m	2027	2028	2029	2030
1.	**Dochody ogółem, z tego:**	zł	63.582.272,25	65.156.305,03	66.640.813,37	68.092.877,05
		%	x	102,5	102,3	102,2
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	zł	63.527.272,25	65.156.305,03	66.640.813,37	68.092.877,05
		%	x	102,6	102,3	102,2
1.1.1	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	zł	34.990.212,00	35.899.958,00	36.653.857,00	37.386.934,00
		%	x	102,6	102,1	102,0
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	zł	1.378.566,00	1.414.409,00	1.444.112,00	1.472.994,00
		%	x	102,6	102,1	102,0
1.1.3	**Podatki lokalne**	zł	8.853.891,00	9.075.239,00	9.311.196,00	9.543.676,00
		%	x	602,5	102,6	102,5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

1.1.4	**Subwencja**	zł	4.480.451,00	4.596.943,00	4.693.479,00	4.787.349,00
		%	x	102,6	102,1	102,0
1.1.5	**Dotacje i środki**	zł	7.469.431,25	7.656.167,03	7.855.227,37	8.051.608,05
		%	x	102,5	102,6	102,5
1.1.6	**Pozostałę dochody bieżące**	zł	6.354.721,00	6.513.589,00	6.682.942,00	6.850.316,00
		%	x	102,5	102,6	102,5
1.2	**Dochody majątkowe**	zł	55.000,00	0,00	0,00	0,00
		%	x	0,00	0,00	0,00

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie roku 2026, które przedstawia się następująco:

L.P.	**Treść**	**J.m.**	**2026 r**	
			Wykonanie za 3 kwartały	**Przewidywane wykonanie za 2026 r.**
Wydatki ogółem, z tego :		zł	48.273.406,39	75.966.110,58
1.	**Wydatki bieżące, z tego :**	zł	42.886.442,44	61.948.000,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	22.666.547,89	32.147.600,00
	Dotacje	zł	2.062.604,70	2.544.504,70
	Obsługa długu	zł	84.693,43	110.000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	18.072.596,42	27.145.895,30
2.	**Wydatki majątkowe**	zł	5.386.963,95	14.018.110,58

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 2027 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 wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 , wolne środki.

Na rok 2027 wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **63.122.845,25 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 60.838.934,70 zł i wydatki majątkowe w kwocie 2.283.910,55 zł.

Prognozowane w budżecie roku 2027 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 2.688.337,55 zł.

Wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane.

Wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zaplanowane na rok 2027 w kwocie 33.293.085,01 zł, stanowią ok.102% planu roku 2026 (wg stanu na 30.09.2026r.)

Przy planowaniu środków na wynagrodzenia uwzględniono:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

- zawarte umowy o pracę,
- jednorazowe płatności z tytułu świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne),

- podwyżka płacy minimalnej od 1 stycznia 2027 do kwoty 4.950 zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2027r do kwoty 32,30 zł.

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

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) Założono dalsze ograniczenia kwoty środków na zakup materiałów i usług. Dokładnie zweryfikowano kalkulacje wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost wydatków bieżących 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 2027 zaplanowano w kwocie 2.581.500 zł, stanowią ok. 101% planu roku 2026, wg. stanu na 30.09.2026r. Na kolejne lata prognozy długu założono utrzymanie wydatków dla poszczególnych lat prognozy długu na poziomie roku 2027.

Na etapie projektu WPF na lata 2027-2030 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 harmonogramu spłat zaciągniętego w 2023 kredytu długoterminowego. W projekcie budżetu na rok 2027 nie planowano zaciągać nowych kredytów i pożyczek.

Kwotę odsetek od zadłużenia przyjęto w wysokościach określonych szacunkowo na podstawie przesłanego przez bank obsługujący zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętego kredytu harmonogramu.

Prognoza przedstawiona w WPF na w/w lata przedstawia, że dług z tytułu zaciągniętego kredytu zostanie spłacony do 31.12.2028 r. Na 31.12.2026 dług wynosił będzie 2.200.000 zł.

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 2027 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie roku 2027. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 140.000zł, stanowiącą 0,22% planu wydatków budżetu roku 2027.

Priorytetem przy planowaniu zadań inwestycyjnych poszczególnych lat będzie dalsze zwodociągowanie 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 2027-2030 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2027	2028	2029	2030
Wydatki ogółem, z tego :		**zł**	63.122.845,25	64.056.705,03	66.640.813,37	68.092.877,05
		%	x	101,48	104,04	102,18

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

1.	**Wydatki bieżące, w tym :**	**zł**	60.838.934,70	61.056.705,03	62.644.179,36	64.210.283,85
		%	x	100,36	102,6	102,5
1.1	**Wynagrodzenia i pochodne, w tym:**	**zł**	33.293.085,01	34.125.412,14	35.012.672,86	35.887.989,69
		%	x	102,5	102,6	102,5
1.1.1	**świadczenia pracownicze**	**zł**	1.109.772,04	693317,14	973.495,49	985280,31
1.2	**Dotacje**	**zł**	2.581.500,00	2.581.500,00	2.581.500,00	2.581.500,00
1.3	**Obsługa długu**	**zł**	70.000,00	45.000,00	0,00	0,00
1.4	**Poręczenia i gwarancje**	**zł**	134.554,68	-	-	-
1.5	**Pozostałe wydatki bieżące**	**zł**	24.759.795,01	24.304.792,89	25.050.006,50	25.740.794,16
2.	**Wydatki majątkowe,**	**zł**	2.283.910,55	3.500.000,00	4.000.000,00	4.500.000,00

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

L.P	**Treść**	**J.m.**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
1.	**Dochody**	**zł**	63.582.272,25	65.156.305,03	66.640.813,37	68.092.877,05
2.	**Wydatki**	**zł**	63.122.845,25	4.056.705,03	66.640.813,37	68.092.877,05
3.	**Wynik budżetu**	**zł**	459.427,00	1.099.600,00	0,00	0,00
4	**Przychody**	**zł**	640.973,00	0,00	0,00	0,00
-	**Kredyty**	**zł**	00,0	0,00	0,00	0,00
-	**Pożyczki**	**zł**	0,00	0,00	0,00	0,00
-	**Wolne środki**	**zł**	0,00	0,00	0,00	0,00
-	**Nadwyżka z lat ubiegłych**	**zł**	640.973,00	0,00	0,00	0,00
-	**Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach**	**zł**	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	**Rozchody**	**zł**	1.100.400,00	1.099.600,00	0,00	0,00
	Kredyty	**zł**	1.100.400,00	1.099.600,00	0,00	0,00
	pożyczki	**zł**	0,0	0,00	0,00	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2027 planuje się nadwyżkę, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu długoterminowego.
Przychody budżetu w roku 2027 zaplanowano w kwocie 640.973zł, z tytułu nadwyżki budżetowej z lat poprzednich.
Zakłada się, że na 31.12.2026r. budżet zamknie się znacznie niższym deficytem niż planowano. Biorąc pod uwagę wysokie wykonanie dochodów bieżących oraz niższe niż planowano w 2026r wykonanie wydatków zakłada się, że nie będzie konieczności zaciągania planowanego w 2026 r kredytu długoterminowego. Zakłada się również, że Miasto i Gmina Lipsko w 2027 będzie dysponowała znaczną nadwyżką budżetu z lat ubiegłych, co wpłynie pozytywnie na sytuację finansową budżetu roku 2027, co pozwoli na wprowadzenie w 2027 nowych wydatków majątkowych. Na 30.09.2026r Miasto i Gmina Lipsko dysponowała nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolnymi środkami, które nie zostały zaangażowane w budżecie roku 2026. Przewiduje się do końca roku 2026 zaangażowane mogą zostać jedynie niewielkie środki.
Na lata 2027-2030 nie planowano przychodów z tytułu nowo zaciągniętych kredytów i pożyczek.
W budżecie roku 2028 zaplanowano nadwyżkę, którą zaplanowano na spłatę zaciągniętego w 2023r kredytu długoterminowego.w 2028r nie planowano nowych kredytów i pożyczek.
Na rok 2029 i 2030 zaplanowano budżety zrównoważone, tz. bez deficytu, ani nadwyżkibudżetowej. W budżetach tych nie planowano zaciągnięcia kredytów, pożyczek ani emisjii obligacji. Nie zaangażowano także wolnych środków ani nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W budżetach tych nie ma również spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów, wykupu papierów wartościowych.

PROGNOZA DŁUGU

Przy sporządzeniu Wieloletniej Prognozy Długu na lata 2027-2030 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)
2027	**%**	**2,09**	**13,99**
2028	**%**	**1,99**	**11,97**

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

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

bieżące:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe , z tego:

1. P- Usługa monitorowania samochodów służbowych Urzedu Miasta i Gminy Lipsko. Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności zarzadzania flotą, optymalizacja kosztów, zwiększenie bezpieczeństwa pracowników oraz ochrona mienia.

Zadanie rozpoczęte w roku 2026 na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2026-2029. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków poszczególnych lat zostały ustalone w roku 2026.

2. P - Świadczenie usługi powiadamiania sms mieszkańców Miasta i Gminy Lipsko. Celem przedsięwzięcia jest obsługa wniosków mrozowych. Zadanie rozpoczęte w roku 2026 na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2026-2027. Łączne nakłady

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

finansowe oraz limity wydatków poszczególnych lat zostały ustalone w roku 2026.
3. P - Wykonanie usługi w zakresie rozgraniczenia nieruchomości położonych w Długowoli Pierwszej. Celem przedsięwzięcia jest ustalenie przebiegu granic nieruchomosci poprzez określenie położenia punktów i linii granicznych, utrwalenie tych punktów znakami granicznymi oraz sporzadzenie odpowiednich dokumentów. Zadanie rozpoczęte w roku 2026 na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2026-2027. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków poszczególnych lat zostały ustalone w roku 2026.
4. P - Odbiór, przejęcie i zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom odławianym z terenu Miasta i Gminy Lipsko. Celem zadania jest zapewnienie bezpieczeństwa, opieki weterynaryjnej oraz znalezienie nowego odpowiedzialnego domu dla bezdomnych zwierzat.Zadanie rozpoczęte w roku 2026 na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2026-2027. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków poszczególnych lat zostały ustalone w roku 2026.

majątkowych:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe , z tego:

P - Rozbudowa Strefy Wypoczynku przy Zalewie Miejskim w Lipsku. Celem zadania jest poszerzenie strefy wypoczynku dla mieszkańców Miasta i Gminy Lipsko.
Okres realizacji przedsięwzięcia 2026-2027. Łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków poszczególnych lat zostały ustalone w roku 2026.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13