ZARZĄDZENIE NR 811/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO
z dnia 14 listopada 2025r.

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 2026-2031

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025r. poz. 1153 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 2025r. poz. 1483) , **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 2026-2031 wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

Uchwała nr: ...../2025
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia ..... 2025r.

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2026-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.) oraz art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483)
Rada Miejska w Lipsku uchwala , co następuje;

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lipsko na lata 2026-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2026 - 2028, 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: XII/70/2025 z dnia 27 stycznia 2025r w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2025-2028
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

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 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 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
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
Plan 3 kw. 2025		75 577 006,98	62 394 112,29	30 209 519,54	1 314 644,96	5 665 215,24	9 797 509,44	15 407 223,11	6 319 582,00	13 182 894,69	250 000,00	12 932 894,69
2026	A	69 572 988,60	62 387 611,00	32 582 398,00	773 958,00	7 114 144,00	6 357 715,00	15 559 396,00	6 727 277,00	7 185 377,60	55 000,00	7 130 377,60
	B	69 572 988,60	62 387 611,00	32 582 398,00	773 958,00	7 114 144,00	6 357 715,00	15 559 396,00	6 727 277,00	7 185 377,60	55 000,00	7 130 377,60
	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	64 223 293,25	64 223 293,25	33 559 869,94	797 176,74	7 327 568,32	6 548 446,45	15 990 231,80	6 902 186,20	0,00	0,00	0,00
	B	64 223 293,25	64 223 293,25	33 559 869,94	797 176,74	7 327 568,32	6 548 446,45	15 990 231,80	6 902 186,20	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	66 048 888,09	66 048 888,09	34 533 106,17	820 294,87	7 540 067,80	6 738 351,40	16 417 067,85	7 074 740,86	0,00	0,00	0,00
	B	66 048 888,09	66 048 888,09	34 533 106,17	820 294,87	7 540 067,80	6 738 351,40	16 417 067,85	7 074 740,86	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 2025.12.10

2029	A	67 860 454,26	67 860 454,26	35 500 033,14	843 263,13	7 751 189,70	6 927 025,24	16 838 943,05	7 244 534,64	0,00	0,00	0,00
	B	67 860 454,26	67 860 454,26	35 500 033,14	843 263,13	7 751 189,70	6 927 025,24	16 838 943,05	7 244 534,64	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
2030	A	69 673 331,53	69 673 331,53	36 458 534,03	866 031,23	7 960 471,82	7 114 054,92	17 274 239,53	7 425 648,01	0,00	0,00	0,00
	B	69 673 331,53	69 673 331,53	36 458 534,03	866 031,23	7 960 471,82	7 114 054,92	17 274 239,53	7 425 648,01	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
2031	A	71 415 164,82	71 415 164,82	37 369 997,38	887 682,01	8 159 483,62	7 291 906,29	17 706 095,52	7 611 289,21	0,00	0,00	0,00
	B	71 415 164,82	71 415 164,82	37 369 997,38	887 682,01	8 159 483,62	7 291 906,29	17 706 095,52	7 611 289,21	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 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
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	19 069 097,97	39 676,49
Plan 3 kw. 2025		81 077 613,04	60 885 972,40	31 659 882,43	96 680,99	0,00	227 000,00	0,00	70 000,00	0,00	20 191 640,64	19 741 640,64	711 467,94
2026	A	73 264 140,79	57 827 043,95	32 679 088,98	176 940,79	0,00	246 000,00	0,00	19 717,30	0,00	15 437 096,84	15 437 096,84	0,00
	B	73 264 140,79	57 827 043,95	32 679 088,98	176 940,79	0,00	246 000,00	0,00	19 717,30	0,00	15 437 096,84	15 437 096,84	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	62 872 893,25	59 330 547,09	33 528 745,29	136 015,08	0,00	292 715,00	0,00	0,00	0,00	3 542 346,16	3 542 346,16	0,00
	B	62 872 893,25	59 330 547,09	33 528 745,29	136 015,08	0,00	292 715,00	0,00	0,00	0,00	3 542 346,16	3 542 346,16	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	64 449 288,09	60 813 810,77	34 366 963,92	0,00	0,00	224 000,00	0,00	0,00	0,00	3 635 477,32	3 635 477,32	0,00
	B	64 449 288,09	60 813 810,77	34 366 963,92	0,00	0,00	224 000,00	0,00	0,00	0,00	3 635 477,32	3 635 477,32	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	66 552 454,26	62 273 342,23	35 191 771,05	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	4 279 112,03	4 279 112,03	0,00
	B	66 552 454,26	62 273 342,23	35 191 771,05	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	4 279 112,03	4 279 112,03	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

2030	A	68 365 331,53	63 830 175,79	36 071 565,33	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	4 535 155,74	4 535 155,74	0,00
	B	68 365 331,53	63 830 175,79	36 071 565,33	0,00	0,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	4 535 155,74	4 535 155,74	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
2031	A	70 108 712,63	65 425 930,18	36 973 354,46	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 682 782,45	4 682 782,45	0,00
	B	70 108 712,63	65 425 930,18	36 973 354,46	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 682 782,45	4 682 782,45	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 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
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
Plan 3 kw. 2025		-5 500 606,06	0,00	6 481 906,06	0,00	0,00	3 610 471,51	3 610 471,51	2 871 434,55	1 890 134,55
2026	A	-3 691 152,19	0,00	4 672 452,19	4 672 452,19	3 691 152,19	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-3 691 152,19	0,00	4 672 452,19	4 672 452,19	3 691 152,19	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	1 350 400,00	1 100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 350 400,00	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	1 599 600,00	1 099 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 599 600,00	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
2029	A	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 308 000,00	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	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 308 000,00	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
2031	A	1 306 452,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 306 452,19	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 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 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
Wykonanie 2024		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. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	981 300,00	981 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
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	1 350 400,00	1 350 400,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 400,00	1 350 400,00	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	1 599 600,00	1 599 600,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 600,00	1 599 600,00	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	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	1 308 000,00	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	1 308 000,00	1 308 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 000,00	1 308 000,00	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
2031	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 452,19	1 306 452,19	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 306 452,19	1 306 452,19	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 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
Wykonanie 2024		x	x	x	x	0,00	0,00	4 162 600,00	0,00	6 415 811,57	12 252 129,21
Plan 3 kw. 2025		x	x	x	x	0,00	0,00	3 426 625,00	0,00	1 508 139,89	7 990 045,95
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 872 452,19	0,00	4 560 567,05	4 560 567,05
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 872 452,19	0,00	4 560 567,05	4 560 567,05
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	5 522 052,19	0,00	4 892 746,16	4 892 746,16
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	5 522 052,19	0,00	4 892 746,16	4 892 746,16
	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	3 922 452,19	0,00	5 235 077,32	5 235 077,32
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	3 922 452,19	0,00	5 235 077,32	5 235 077,32
	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	2 614 452,19	0,00	5 587 112,03	5 587 112,03
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	2 614 452,19	0,00	5 587 112,03	5 587 112,03
	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	1 306 452,19	0,00	5 843 155,74	5 843 155,74
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 306 452,19	0,00	5 843 155,74	5 843 155,74
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 989 234,64	5 989 234,64
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 989 234,64	5 989 234,64
	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 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
Wykonanie 2024		0,00%	15,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025		0,00%	3,86%	x	x	x	x
2026	A	0,94%	8,58%	13,82%	14,00%	TAK	TAK
	B	0,94%	8,58%	13,82%	14,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2027	A	2,85%	8,99%	12,72%	12,90%	TAK	TAK
	B	2,85%	8,99%	12,72%	12,90%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2028	A	3,07%	9,20%	11,28%	11,46%	TAK	TAK
	B	3,07%	9,20%	11,28%	11,46%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2029	A	2,36%	9,38%	9,72%	9,91%	TAK	TAK
	B	2,36%	9,38%	9,72%	9,91%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK

2030	A	2,19%	9,44%	8,87%	9,05%	TAK	TAK
	B	2,19%	9,44%	8,87%	9,05%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2031	A	2,08%	9,39%	9,24%	9,42%	TAK	TAK
	B	2,08%	9,39%	9,24%	9,42%	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 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
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
Plan 3 kw. 2025		163 018,66	163 018,66	135 305,49	689 859,14	689 859,14	568 847,33	207 424,00	207 424,00	135 305,49
2026	A	0,00	0,00	0,00	2 830 377,60	2 830 377,60	2 301 120,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 830 377,60	2 830 377,60	2 301 120,00	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	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
2031	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			Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
			w tym:			z tego:					
				w tym:							
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019		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
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
Plan 3 kw. 2025		724 458,79	724 458,79	568 847,33	15 706 001,82	230 660,00	15 475 341,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	6 251 710,00	6 251 710,00	2 301 120,00	14 526 921,87	214 538,64	14 312 383,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	6 251 710,00	6 251 710,00	2 301 120,00	14 526 921,87	214 538,64	14 312 383,23	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	75 306,24	75 306,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	75 306,24	75 306,24	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	81 581,92	31 377,72	50 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	81 581,92	31 377,72	50 204,20	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	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

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
2031	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 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
Wykonanie 2024		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. 2025		981 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	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
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
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
2031	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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	19 185 603,92	14 526 921,87	75 306,24	81 581,92	3 788 731,10
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	19 185 603,92	14 526 921,87	75 306,24	81 581,92	3 788 731,10
1.a	- wydatki bieżące				A	420 426,80	214 538,64	75 306,24	31 377,72	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	420 426,80	214 538,64	75 306,24	31 377,72	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	18 765 177,12	14 312 383,23	0,00	50 204,20	3 788 731,10
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	18 765 177,12	14 312 383,23	0,00	50 204,20	3 788 731,10
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	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
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	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
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	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 476 168,79	6 251 710,00	0,00	0,00	3 738 731,10
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	12 709 435,13	8 275 211,87	75 306,24	81 581,92	50 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	12 709 435,13	8 275 211,87	75 306,24	81 581,92	50 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	420 426,80	214 538,64	75 306,24	31 377,72	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	420 426,80	214 538,64	75 306,24	31 377,72	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe		Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	P - Opracowanie Planu Ogólnego Miasta i Gminy Lipsko - Prowadzenie zgodnej z prawem polityki przestrzennej Miasta i Gminy Lipsko	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	A	120 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	120 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	P - Gmina Przyjazna Seniorom - Ogólnopolska Karta Seniora - Aktywizacja seniorów oraz edukacja osób 60+ z zakresu ekonomii, bezpieczeństwa czy nowych mediów.	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W LIPSKU	2025	2026	A	21 610,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	21 610,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	P - Leasing samochodu osobowo - transportowego na potrzeby Urzędu Urzędu Miasta i Gminy Lipsko - Leasing samochodu osobowo-transportowego dla urzędu ma na celu zapewnienie floty pojazdów niezbędnych do realizacji zadań urzędu, przy jednoczesnym optymalizowaniu kosztów i minimalizacji ryzyka związanego z posiadaniem i utrzymaniem własnych pojazdów	Urząd Miasta i Gminy	2025	2028	A	200 816,80	43 928,64	75 306,24	31 377,72	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	200 816,80	43 928,64	75 306,24	31 377,72	0,00
1.3.1.4	P - Opracowanie i zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Wskazanie terenów pod powstanie cmentarza parafialnego w obrębie Krępa Górna	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	A	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	12 289 008,33	8 060 673,23	0,00	50 204,20	50 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	12 289 008,33	8 060 673,23	0,00	50 204,20	50 000,00
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	2026	A	7 588 934,00	5 981 850,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	7 588 934,00	5 981 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	4 212 582,23	1 910 743,23	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	4 212 582,23	1 910 743,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	2026	A	319 207,90	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	319 207,90	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	P - Poleasingowy zakup samochodu osobowo - transportowego na potrzeby Urzędu Urzędu Miasta i Gminy Lipsko -	Urząd Miasta i Gminy	2025	2028	A	50 204,20	0,00	0,00	50 204,20	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	50 204,20	0,00	0,00	50 204,20	0,00
1.3.2.5	P - Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla zadania pn. ,, Budowa chodnika przy drodze krajowej nr 79 na odcinku od działki 2128/12 do drogi wojewódzkiej 747". - Poprawa komforetu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	A	118 080,00	118 080,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	118 080,00	118 080,00	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 2026 - 2031
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 2025 poz. 1483) 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 2026-2031. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2025 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2025 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 2026 przewiduje się na poziomie 3,5%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 3,0%. W budżecie roku 2026 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 2026 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na rok 2026. 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 6 lat (2026-2031) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 17 lipca 2025r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja średnioroczna (%)	3,0	2,6	2,5	2,4	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,5	3,0	2,9	2,8	2,7	2,5

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	**4,26**	**4,26**	**4,26**	**4,26**	**4,26**	**4,26**
2026-2029 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł) /lata 2030-2031 (%)	**9.420**	**10.006**	**10.628**	**11.269**	**3,4**	**3,3**

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.	2023 r	2024 r	2025 r	
			Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie za 202 r.
1.	**Dochody ogółem, z tego :**	**zł**	56.816.449,86	75.033.259,17	58.334.819,92	**73.562.887,5**
		%	x	132,06	x	**98,0**
1.1	**Bieżące, z tego :**	**zł**	48.076.708,09	59.561.953,32	51.799.914,09	**61.135.606,9**
		%	x	123,89	x	**102,6**
1.1.1.	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	**zł**	8.352.693,00	11.721.735,00	25.561.899,00	**30.209.519,5**
		%	x	140,33	x	**257,7**
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	**zł**	711.694,00	982.363,00	985.977,00	**1.314.644,9**
		%	x	146,38	x	**133,8**
1.1.3	**Subwencja ogólna**	**zł**	15.618.281,10	18.797.471,00	4.657.762,87	**5.690.508,0**
		%	x	120,36	x	**30,2**
1.1.4	**Dotacje i środki**	**zł**	10.257.973,63	13.659.890,44	7.932.907,45	**9.890.324,3**
		%	x	133,16	x	**72,4**
1.1.5	**Pozostałe dochody bieżące, w tym:**	**zł**	13.136.066,36	14.400.493,88	12.661.367,77	**14.030.610,0**
		%	x	109,63	x	**97,4**
1.1.5.1.	**podatek od nieruchomości**	**zł**	5.303.545,74	6.117.749,77	5.002.462,61	**6.336.452,6**
		%	x	115,35	x	**103,5**
1.2	**Dochody majątkowe**	**zł**	8.739.741,77	15.471.305,85	6.534.905,83	**12.427.280,6**
		%	x	177,02	x	**80,3**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

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 2026 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025r. Na lata 2027-2031 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

Treść	J.m.	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Subwencja ogólna	zł	7.114.144,00	7.327.568,32	7.540.067,80	7.751.189,70	7.960.471,82	8.159.483,2
	%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	102,5

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem znak: ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 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.	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	32.582.398,00	33.559.869,94	34.533.106,17	35.500.033,14	36.458.534,03	37.369.99,3
	%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	102,
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	773.958,00	797.176,74	820.294,87	843.263,13	866.031,23	887.682,0
	%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	102

Na rok 2026 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.3110.18.2025 z dnia 24.10.2025 oraz w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DRD-3113.1.2.2025 z dnia 23.10.2025r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

Kwoty dochodu z w/w tytułu ujęte w projekcie budżetu roku 2026 są kwotami wyjściowymi wynikającymi z wstępnych informacji przesłanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. Na lata 2027-2031 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 2023-2025 utrzymuje się tendencja wzrostowa wpływów podatków lokalnych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

W roku 2026 zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości o 4,5% oraz podatku od środków transportowych o 4,5%. Zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 1 sierpnia 2025r górne stawki podatków i opłat lokalnych wzrosły o 4,5%. W przypadku podatku leśnego stawka uległa zwiększeniu o ok. 1,45%. Natomiast w przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych jak również dla osób posiadających grunty do 1 ha podwyższono stawkę podatku rolnego o 2,18%.

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 2026 - 2031 przewiduje się w następującej wysokości:

Treść	J.m	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Podatki lokalne, z tego:	**zł**	8.986.522,00	9.220.171,58	9.450.675,88	9.677.492,10	9.919.429,40	10.167.415,1
	%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	102.
- Podatek od nieruchomości	**zł**	6.727.277,00	6.902.186,20	7.074.740,86	7.244.534,64	7.425.648,01	7.611.289,2
	%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	102.
- Podatek od środków transportowych	**zł**	893.171,00	916.393,45	939.303,29	961.846,57	985.892,73	1.010.540,(
	%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	102.
-Podatek rolny	**zł**	1.230.738,00	1.262.737,19	1.294.305,62	1.325.368,95	1.358.503,17	1.392.465,7
	%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	102.
- Podatek leśny	**zł**	135.336,00	138.854,74	142.326,11	145.741,94	149.385,49	153.120,1
	%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	102

2. Dochody majątkowe.

W roku 2026, **dochody majątkowe** zaplanowano z tytułu:

- sprzedaży majątku 55.000zł,
- dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 7.130.377,60 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

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. dotacji ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego w wysokości 3.000.000 zł 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.
2. środków unijnych pozyskanych w ramach PROGRAMU ROZWOJU INSTYTUCJI OPIEKI NAD DZIEĆMI W WIEKU DO LAT 3 „MALUCH+" na realizację zadania inwestycyjnego
pn.,, Utworzenie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobku dziecięcym w Lipsku" w wysokości 2.830.377,60 zł. Zadanie sfinansowane środkami w ramach KPO.
3. dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 1.000.000 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".
4. dotacji celowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu ,, Mazowsze dla sportu" – edycja 2025 w kwocie 300.000 zł. Środki zostaną przeznaczone na zadanie pn.,, Budowa zadaszenia trybuny zachodniej na stadionie miejskim w Lipsku".
W latach 2027 - 2031 Miasto i Gmina Lipsko 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 lata prognozy 2027-2031 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 2026-2031 zakłada dochody w następującej wysokości:

L.P	Treść	J.m	2026	2027	2028	2029	2030	2(
1.	**Dochody ogółem, z tego:**	zł	69.572.988,60	64.223.293,25	66.048.888,09	67.860.454,26	69.673.331,53	71.41
		%	x	92,31	102,84	102,74	102,67	
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	zł	62.387.611,00	64.223.293,25	66.048.888,09	67.860.454,26	69.673.331,53	71.41
		%	x	102,94	102,84	102,74	102,67	
1.1.1	**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**	zł	32.582.398,00	33.559.869,94	34.533.106,17	35.500.033,14	36.458.534,03	37.36

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

		%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	
1.1.2	**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych**	zł	773.958,00	797.176,74	820.294,87	843.263,13	866.031,23	88
		%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	
1.1.3	**Podatki lokalne**	zł	8.986.522,00	9.220.171,58	9.450.675,88	9.677.492,10	9.919.429,40	10.16
		%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	
1.1.4	**Subwencja**	zł	7.114.144,00	7.327.568,32	7.540.067,8	7.751.189,70	7.960.471,82	8.15
		%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	
1.1.5	**Dotacje i środki**	zł	6.357.715,00	6.548.446,45	6.738.351,40	6.927.025,24	7.114.054,92	7.29
		%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	
1.1.6	**Pozostałę dochody bieżące**	zł	6.572.874,00	6.770.060,22	6.966.391,97	7.161.450,95	7.354.810,13	7.53
		%	x	103,0	102,9	102,8	102,7	
1.2	**Dochody majątkowe**	zł	7.185.377,60	0	0	0	0	
		%	x	0	0	0	0	

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie roku 2025, które przedstawia się następująco:

L.P.	**Treść**	**J.m.**	**2025 r**	
			Wykonanie za 3 kwartały	**Przewidywane wykonanie za 2025 r.**
Wydatki ogółem, z tego :		zł	49.354.982,25	77.588.331,16
1.	**Wydatki bieżące, z tego :**	zł	41.957.332,75	59.201.289,80
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	21.471.541,50	30.039.600,81
	Dotacje	zł	1.865.143,69	2.379.477,00
	Obsługa długu	zł	163.737,07	205.465,39
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	18.456.910,49	26.576.746,60
2.	**Wydatki majątkowe**	zł	7.397.649,50	18.387.041,36

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.
Prognozę na rok 2026 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 2026 wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **73.264.140,79 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie 57.827.043,95 zł i wydatki majątkowe w kwocie 15.437.096,84 zł.
Prognozowane w budżecie roku 2026 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 4.560.567,05 zł.
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane na rok 2026 w kwocie 32.679.088,98 zł, stanowią ok.103% planu roku 2025 (wg stanu na 30.09.2025r.)
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 2026 do kwoty 4.806 zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2026r do kwoty 31,40 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) Biorąc pod uwagę znaczny wzrost środków na wkład własny w realizacji zadań inwestycyjnych roku 2026 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 2026 zaplanowano w kwocie 2.556.000 zł, stanowią ok. 107% planu roku 2025, wg. stanu na 30.09.2025r. Na kolejne lata prognozy długu założono utrzymanie wydatków dla poszczególnych lat prognozy długu na poziomie roku 2026.
Na etapie projektu WPF na lata 2026-2031 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 oraz planowanego do zaciągnięcia w 2026r kredytu. W projekcie budżetu na rok 2026 zaplanowano kredyt długoterminowy, który w całości zaplanowano na pokrycie deficytu budżetu. Zaplanowano spłatę kredytu do roku 2031.
Kwotę odsetek od zadłużenia przyjęto w wysokościach określonych szacunkowo na podstawie przesłanych przez banki obsługujące zadłużenia Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów harmonogramów. Odsetki od planowanego kredytu obliczono szacunkowo na

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

podstawie aktualnego oprocentowania kredytu zaciągniętego przez Gminę w roku 2023 (4.98%).
Prognoza przedstawiona w WPF na w/w lata przedstawia, że dług z tytułu zaciągniętych kredytów zostanie spłacony do 31.12.2031 r. Na 31.12.2025 dług wynosił będzie 3.181.300zł.
W przypadku zaciągnięcia przez Miasto i Gminę Lipsko kredytu w roku 2026 w kwocie 4.672.452,19 zł dług na 31.12.2026 r będzie wynosił kwotę 6.872.452,19 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 2026 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w budżecie roku 2026. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 50.100zł, stanowiącą 0,07% planu wydatków budżetu roku 2026.
Priorytetem przy planowaniu zadań inwestycyjnych poszczególnych lat będzie dalsze 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 2026-2031 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J. m.	2026	2027	2028	2029	2030	
Wydatki ogółem, z tego :		**zł**	73.264.140,79	62.872.893,25	64.449.288,09	66.552.454,26	68.365.331,53	70
		%	x	85,82	102,51	103,26	102,72	
1.	**Wydatki bieżące, w tym :**	**zł**	57.827.043,95	59.330.547,09	60.813.810,77	62.273.342,23	63.830.175,79	6
		%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	
1.1	**Wynagrodzenia i pochodne, w tym:**	**zł**	32.679.088,98	33.528.745,29	34.366.963,92	35.191.771,05	36.071.565,33	3
		%	x	102,6	102,5	102,4	102,5	
1.1.1	**świadczenia pracownicze**	**zł**	1.184.603,91	606.236,73	594.053,70	905.873,71	994.981,35	
1.2	**Dotacje**	**zł**	2.556.000,00	2.556.000,00	2.556.000,00	2.556.000,00	2.556.000,00	
1.3	**Obsługa długu**	**zł**	246.000,00	292.715,00	224.000,00	128.000,00	64.000,00	
1.4	**Poręczenia i gwarancje**	**zł**	176.940,79	136.015,08	-	-	-	

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

1.5	**Pozostałe wydatki bieżące**	**zł**	22.169.014,18	22.817.071,72	23.666.846,85	24.397.571,18	25.138.610,46	2:
2.	**Wydatki majątkowe,**	**zł**	15.437.096,84	3.542.346,16	3.635.477,32	4.279.112,03	4.535.155,74	

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

L.P	**Treść**	**J. m.**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2**
1.	**Dochody**	**zł**	69.572.988,60	64.223.293,25	66.048.888,09	67.860.454,26	69.673.331,53	
2.	**Wydatki**	**zł**	73.264.140,79	62.872.893,25	64.449.288,09	6 6.552.454,26	68.365.331,53	
3.	**Wynik budżetu**	**zł**	-3.691.152,19	1.350.400,00	1.599.600,00	1.308.000,00	1.308.000,00	
4	**Przychody**	**zł**	4.672.452,19	0	0	0	0	
-	**Kredyty**	**zł**	4.672.452,19	0	0	0	0	
-	**Pożyczki**	**zł**	0	0	0	0	0	
-	**Wolne środki**	**zł**	0	0	0	0	0	
-	**Nadwyżka z lat ubiegłych**	**zł**	0	0	0	0	0	
-	**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	0	0	0	0	
5.	**Rozchody**	**zł**	981.300,00	1.350.400,00	1.599.600,00	1.308.000,00	1.308.000,00	
	Kredyty	**zł**	981.300,00	1.350.400,00	1.599.600,00	1.308.000,00	1.308.000,00	
	pożyczki	**zł**	0	0	0	0	0	

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2026 planuje się deficyt w wysokości 3.691.152,19 zł,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

który planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z kredytów.
W latach 2027-2031 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak wiec w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2026.
Przychody budżetu w roku 2026 zaplanowano w kwocie 4.672.452.19zł, z tytułu kredytu długoterminowego.
Przewiduje się, że na dzień 31.12.2025r Gmina będzie posiadała znaczne wolne środki budżetowe, które w znacznym stopniu pokryją planowany deficyt budżetu roku 2026. W związku z tym Gmina nie będzie musiała zaciągać planowanego kredytu lub zaciągnie kredyt w znacznie niższej wysokości.
Na lata 2027-2031 nie planowano przychodów z tytułu nowo zaciągniętych kredytów i pożyczek.

PROGNOZA DŁUGU

Przy sporządzeniu Wieloletniej Prognozy Długu na lata 2026-2031 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)
2026	**%**	**12,25**	**13,82**
2027	**%**	**9,57**	**12,72**
2028	**%**	**6,61**	**11,28**
2029	**%**	**4,29**	**9,72**
2030	**%**	**0,00**	**8,87**
2031	**%**	**0,00**	**9,24**

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA

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

bieżących:

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 wykonawcą. Okres realizacji przedsięwzięcia: 2024-2026. Limit wydatków roku 2024 - 36.000zł, limit wydatków roku 2026 - 84.000 zł.
2. P - Gmina Przyjazna Seniorom. Ogólnopolska Karta Seniora. Miasto i Gmina Lipsko

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10

przystąpiła do programu za pośrednictwem Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w 2025r. Limit wydatków roku 2026, to kwota 8.610 zł.
3. P - Opracowanie i zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego. Celem przedsięwzięcia jest wskazanie terenów pod powstanie cmentarza parafialnego w obrębie Krępa Górna. Zadanie rozpoczęte w roku 2025 na podstawie podpisanej umowy z wykonawcą. Zakończenie realizacji zadania i płatność w roku 2026. Limit wydatków 78.000 zł.
4. P - Leasing samochodu osobowo - transportowego na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy Lipsko. Leasing samochodu osobowo-transportowego dla urzędu ma na celu zapewnienie floty pojazdów niezbędnych do realizacji zadań urzędu, przy jednoczesnym optymalizowaniu kosztów i minimalizacji ryzyka związanego z posiadaniem i utrzymaniem własnych pojazdów. Okres realizacji przedsięwzięcia 2025r-2028r. W tym okresie Gmina będzie ponosiła wydatki bieżące z tytułu rat leasingowych związanych z zakupem samochodu.

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 2020-2026. Limit wydatków: roku 2024 – 3.444; roku 2025 – 1.532.204 zł; roku 2026 - 5.981.850 zł.
Przedsięwzięcie dofinansowane środkami Samorządu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4.000.000zł.
2. „ P - Rozwój infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Lipsko".
Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego oraz usprawnienie połączeń 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 4.212.582,23 zł, w tym limit roku 2025- 2.301.839 zł, limit roku 2026 - 1.910.743,23 zł.
3. „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 2024-2026. Limit wydatków 319.207,90 zł, w tym limit roku 2026- 50.000 zł.
4. „P - Poleasingowy zakup samochodu osobowo - transportowego na potrzeby Urzędu Miasta i Gminy Lipsko" Leasing samochodu osobowo-transportowego dla urzędu ma na celu zapewnienie floty pojazdów niezbędnych do realizacji zadań urzędu, przy jednoczesnym optymalizowaniu kosztów i minimalizacji ryzyka związanego z posiadaniem i utrzymaniem własnych pojazdów. Po zapłaceniu wszystkich rat leasingowych, Gmina w 2028r wykupi samochód od firmy leasingowej, za kwotę ustaloną w umowie, tj. kwotę 50.204,20 zł.
5. „P - Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej dla zadania pn. „ Budowa chodnika przy drodze krajowej nr 79 na odcinku od działki 2128/12 do drogi wojewódzkiej 747". Celem przedsięwzięcia jest Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego. Okres realizacji przedsięwzięcia 2025-2026. W 2025 r rozpoczęto realizację przedsięwzięcia, zgodnie z umową z dnia 08.09.2025r. termin realizacji do dnia 08.09.2026r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.12.10