

F 3010. ¹... 2019

**WÓJT GMINY
LIPNO**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) przekazuję przyjęty Zarządzeniem Nr F.120.23.2019 Wójta Gminy Lipno z dnia 15 listopada 2019 r. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029.

URZĄD GMINY LIPNO							
WPŁYNEŁO							
RF		RG		Se		PIN	
W	ZW	Se	Sk	RPr	PIN	ABI	
Data wpływu: 15. LIS. 2019							
Rada Gminy Lipno							
Nr kancelaryjny:							
Załączniki: Przyjął: <i>SV</i>							
Dekretował:							

Wójt Gminy Lipno

Litka
Łukasz Litka

URSAO GMINY LIPNO	
WPL YNELO	
RE I RI	RE I RI
W	W
Data wyprawy: 12.12.2018	
Miejscowość:	
Nazwa obiektu:	
Załącznik:	
Deklaracja:	

WÓJT GMINY
LIPNO

Zarządzenie Nr F.120.23.2019

Wójta Gminy Lipno z dnia 15 listopada 2019 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno
na lata 2020-2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Wójt Gminy Lipno

zarządza :

- §1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.
- §2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020 - 2029 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Lipno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.
- §3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Lipno.
- §4. Zarządzenie obowiązuje od dnia podjęcia.

Wójt Gminy Lipno

Łukasz Litka

RADCA PRAWNY

mgr Renata Torz
Pz/Ls-107/91



Projekt

**UCHWAŁA Nr .../.../2019
Rady Gminy Lipno
z dnia grudnia 2019 roku**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz.869 ze zm.)

Rada Gminy Lipno
uchwala, co następuje:

- § 1.1.Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipno na lata 2020 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2.Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3.1.Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 2.Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
- § 4.Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipno.
- § 5. Traci moc uchwała Nr IV/21/2019 Rady Gminy Lipno z dnia 07 stycznia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2019-2028.
- § 6.Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

WOJT GMINY LIPNO

Łukasz Litka

**Wieloletnia Prognoza
Finansowa
Gminy Lipno
na lata 2020- 2029**

Lipno, listopad 2019

Lp	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:			
		2	2.1	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:			Wydutki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
2020	46 911 214,00	39 000 394,00	14 381 708,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 910 820,00	7 890 820,00	800 000,00	
2021	40 446 208,00	40 195 299,00	14 782 648,00	0,00	0,00	0,00	364 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 909,00	250 909,00	0,00	
2022	41 527 447,00	41 250 304,00	15 190 254,00	0,00	0,00	0,00	321 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 143,00	277 143,00	0,00	
2023	42 994 374,00	42 311 729,00	15 599 825,00	0,00	0,00	0,00	279 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682 645,00	682 645,00	0,00	
2024	44 167 179,14	43 412 869,00	16 015 677,00	0,00	0,00	0,00	259 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754 310,14	754 310,14	0,00	
2025	45 821 459,00	44 511 345,00	16 442 615,00	0,00	0,00	0,00	207 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 310 114,00	1 310 114,00	0,00	
2026	47 068 260,00	45 647 264,00	16 880 934,00	0,00	0,00	0,00	162 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 996,00	1 420 996,00	0,00	
2027	48 419 562,00	46 798 887,00	17 325 785,00	0,00	0,00	0,00	115 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 675,00	1 620 675,00	0,00	
2028	49 776 859,00	47 967 847,00	17 777 070,00	0,00	0,00	0,00	68 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 012,00	1 809 012,00	0,00	
2029	51 422 029,00	49 150 532,00	18 234 683,00	0,00	0,00	0,00	18 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 271 497,00	2 271 497,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
2020		-3 701 480,00	0,00	4 981 480,00	4 981 480,00	0,00	3 701 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		1 627 093,00	1 627 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 519 999,86	1 519 999,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 275 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 275 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 271 731,00	1 271 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		981 480,00	981 480,00	0,00	0,00	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 nieroz użytymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										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, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		innymi środkami		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	12 165 303,86	0,00	1 581 451,00	1 581 451,00	1 581 451,00			
2021	x	x	x	x	10 538 210,86	0,00	1 728 002,00	1 728 002,00	1 728 002,00			
2022	x	x	x	x	8 918 210,86	0,00	1 897 143,00	1 897 143,00	1 897 143,00			
2023	x	x	x	x	7 498 210,86	0,00	2 102 645,00	2 102 645,00	2 102 645,00			
2024	x	x	x	x	5 978 211,00	0,00	2 274 310,00	2 274 310,00	2 274 310,00			
2025	x	x	x	x	4 803 211,00	0,00	2 485 114,00	2 485 114,00	2 485 114,00			
2026	x	x	x	x	3 528 211,00	0,00	2 695 996,00	2 695 996,00	2 695 996,00			
2027	x	x	x	x	2 253 211,00	0,00	2 895 675,00	2 895 675,00	2 895 675,00			
2028	x	x	x	x	981 480,00	0,00	3 080 743,00	3 080 743,00	3 080 743,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 252 977,00	3 252 977,00	3 252 977,00			

8) Skorygowanie o środki doliczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 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	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
2020	5,78%	6,92%	7,11%	15,27%	15,17%	TAK	TAK
2021	7,28%	7,65%	6,87%	11,47%	11,37%	TAK	TAK
2022	6,90%	7,89%	6,74%	8,54%	8,44%	TAK	TAK
2023	5,87%	8,23%	7,26%	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2024	5,98%	8,51%	7,64%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2025	4,51%	8,79%	x	7,21%	7,21%	TAK	TAK
2026	4,56%	9,07%	x	8,37%	8,33%	TAK	TAK
2027	4,29%	9,30%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2028	4,03%	9,46%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2029	2,93%	9,58%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	Lp	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	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	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	2020	0,00	0,00	433 489,00	433 489,00	433 489,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:			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				
	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
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				
2020	592 000,00	528 183,63	271 410,00	4 972 467,00	16 000,00	4 956 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	265 000,00	15 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	215 000,00	15 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

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	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
											w tym:	
											Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłączanie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x											
2020	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 427 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2022	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2023	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2024	1 169 999,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2025	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2026	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2027	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2028	471 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X		

* 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029
Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Lipno nr .../.../2019 z dnia12.2019 r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 514 844,22	265 000,00	215 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.a	- wydatki bieżące				173 984,11	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 340 860,11	250 000,00	200 000,00	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:				976 698,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				976 698,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Gronówku - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2016	2020	976 698,50	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				6 538 145,72	265 000,00	215 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				173 984,11	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.1.1	Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii - Promocja gminy i rozwój tożsamości lokalnej	URZĄD GMINY	2015	2020	3 984,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej - Wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	URZĄD GMINY	2019	2029	170 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 364 161,61	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi w Karolewku - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego, stanu sieci komunikacyjnej	URZĄD GMINY	2015	2022	150 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2018	2020	840 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku	URZĄD GMINY	2018	2021	138 414,22	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Cukrowa Wilkowice - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	21 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Graniczna w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego ul. Spacerowa w Lipnie - etap II - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	26 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2016	2022	185 000,00	85 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	5 557 467,00
1.a	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	151 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 406 467,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	4 965 467,00
1.3.1	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	151 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	150 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 467,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 080,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 420,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 520,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.8	Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja sieci wodociągowych kanalizacyjnych i przyłączy na terenie Gminy Lipno - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2019	2020	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej - ul. Boczna w Wlkowicach etap III - Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY	2015	2021	842 483,09	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 712850P ul. Lipowa w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	3 327 447,00	3 300 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej - ul. Przemna w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Revitalizacja Parku w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2016	2020	63 500,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wymiana energooszczelnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej - Poprawa efektywności wykorzystania energii	URZĄD GMINY	2016	2020	43 997,30	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego w Koronowie wraz z modernizacją budynku gospodarczego - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2019	2020	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zakup lokali mieszkalnych na terenie Gminy Lipno - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi.	URZĄD GMINY	2019	2020	135 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 447,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00

WOJEWÓDZTWO LIPNO
de
 Łukasz Litka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno została przygotowana na lata 2020-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lipno wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lipno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lipno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lipno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XIII/84/2019 Rady Gminy Lipno dnia 23 września 2019r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lipno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2020-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Lipno

	2020	2021	2022	2023
Dochody	43 209 734,00	42 073 301,00	43 147 447,00	44 414 374,00
Wydatki	46 911 214,00	40 446 208,00	41 527 447,00	42 994 374,00
Wynik budżetu	-3 701 480,00	1 627 093,00	1 620 000,00	1 420 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	45 687 179,00	46 996 459,00	48 343 260,00	49 694 562,00
Wydatki	44 167 179,14	45 821 459,00	47 068 260,00	48 419 562,00
Wynik budżetu	1 519 999,86	1 175 000,00	1 275 000,00	1 275 000,00
	2028	2029		
Dochody	51 048 590,00	52 403 509,00		
Wydatki	49 776 859,00	51 422 029,00		
Wynik budżetu	1 271 731,00	981 480,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego wraz z planowanymi spłatami kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 4.981.480,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 8 463 823,86 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Ponadto w roku 2019 planuje się zaciągnąć nowy kredyt w wysokości 4.981.480,00 zł, którego spłata będzie następowała do roku 2029.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi

zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

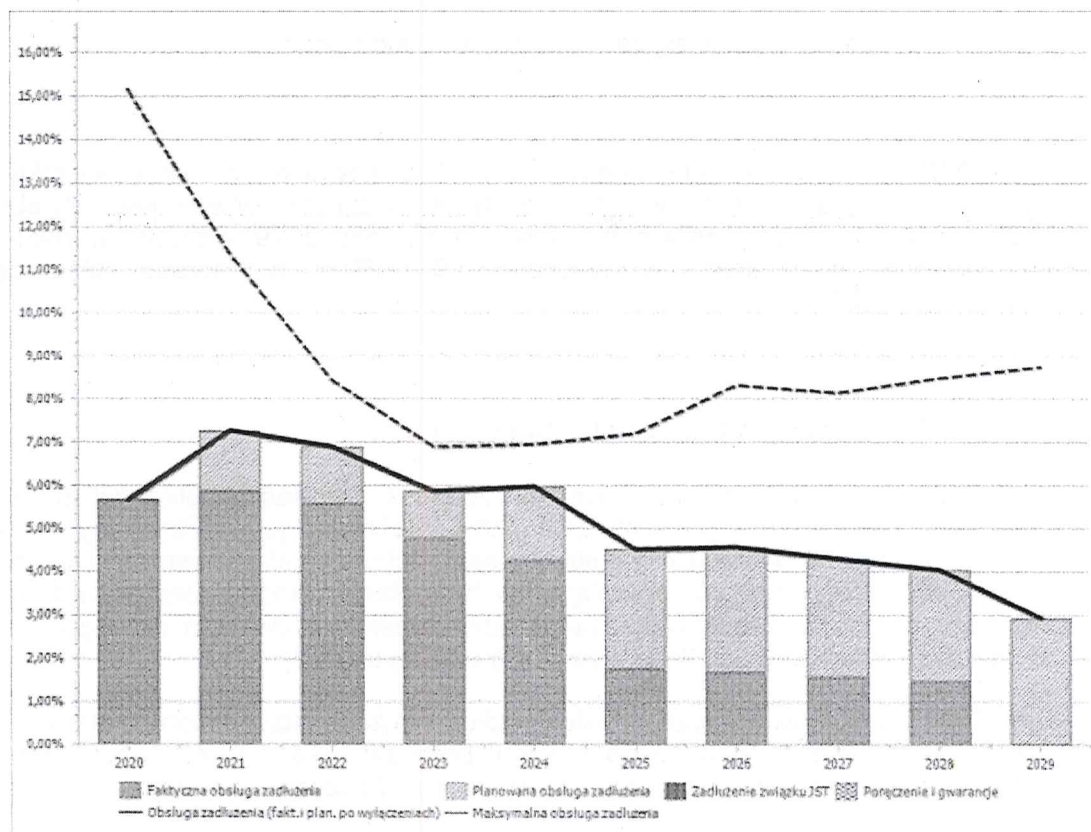
1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,67%	7,28%	6,90%	5,87%	5,98%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,17%	11,37%	8,44%	6,91%	6,96%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,51%	4,56%	4,29%	4,03%	2,93%
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,21%	8,33%	8,15%	8,49%	8,75%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Wykaz przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy:

1. Przedsięwzięcia bieżące realizowane 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

Zadanie 1.1.2.1.

Nazwa zadania: Budowa świetlicy wiejskiej w Gronówku

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 976.698,50 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	320.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	271.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	592.000,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00

Gmina Lipno realizuje w latach 2019 – 2020 projekt unijny w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, działanie „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”. W ramach realizacji projektu zakładana kwota dofinansowania wynosi 433.489,00 zł.

2. Pozostałe przedsięwzięcia bieżące

Zadanie 1.3.1.1.

Nazwa zadania: Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii

Cel: Promocja gminy i rozwój tożsamości lokalnej

Okres realizacji: 2015 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 3.984,11 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

Zadanie 1.3.1.2.

Nazwa zadania: Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej

Cel: Wyłączenie gruntów z produkcji rolnej

Okres realizacji: 2019 – 2029

Łączne nakłady finansowe: 170.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	suma
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	15.000,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	15.000,00	150.000,00

Zadanie wieloletnie realizowane przez Gminę w okresie 2019-2029 na podstawie ustawy z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych (Dz. U. 2017r. poz. 1161) oraz decyzji Starosty Leszczyńskiego.

3. Pozostałe przedsięwzięcia majątkowe

Zadanie 1.3.2.1

Nazwa zadania: Budowa drogi w Karolewku

Cel: Ubezpieczenie Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego stanu sieci komunikacyjnej

Okres realizacji: 2015 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	150.000,00

Limit wydatków roku 2020 został przeniesiony na limit wydatków roku 2022 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.2.

Nazwa zadania: Budowa hali sportowej w Wilkowicach

Cel: Ubezpieczenie Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2018 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 840.380,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	377.080,00	0,00	0,00	0,00	377.080,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	377.080,00	0,00	0,00	0,00	377.080,00

Zadanie 1.3.2.3.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlu Gronowym i Owocowym w Gronówku

Cel: Poprawa bezpieczeństwa i warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2018 – 2021

Łączne nakłady finansowe: 138.414,22 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	30.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Realizacja wydatków w latach 2020-2021.

Zadanie 1.3.2.4.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Cukrowa Wilkowice – etap II

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 21.420,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	21.420,00	0,00	0,00	0,00	21.420,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	21.420,00	0,00	0,00	0,00	21.420,00

Zadanie 1.3.2.5.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Graniczna w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 50.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.6.

Nazwa zadania: Budowa oświetlenia ulicznego ul. Spacerowa w Lipnie – etap II

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 26.520,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	26.520,00	0,00	0,00	0,00	26.520,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	26.520,00	0,00	0,00	0,00	26.520,00

Zadanie 1.3.2.7.

Nazwa zadania: Budowa świetlicy wiejskiej w Koronowie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2016 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 185.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	85.000,00	100.000,00	0,00	185.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	85.000,00	100.000,00	0,00	185.000,00

Limit wydatków lat 2020-2021 został przeniesiony na limit wydatków roku 2021-2022 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.8.

Nazwa zadania: Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Lipno wraz z budową ścieżek edukacyjnych w parku w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019– 2020

Łączne nakłady finansowe: 150.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00

Gmina Lipno w 2019 roku złożyła wniosek o dofinansowanie w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zadanie 1.3.2.9.

Nazwa zadania: Modernizacja sieci wodociągowych kanalizacyjnych i przyłączy na terenie Gminy Lipno

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 180.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.10.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi gminnej – ul. Boczna w Wilkowicach etap III

Cel: Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców

Okres realizacji: 2015 – 2021

Łączne nakłady finansowe: 842.483,09 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00

Limit wydatków roku 2020 został przeniesiony na limit wydatków roku 2021 w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji.

Zadanie 1.3.2.11.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi gminnej nr 712850P ul. Lipowa w Wilkowicach

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 3.327.447,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	3.300.447,00	0,00	0,00	0,00	3.300.447,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	3.300.447,00	0,00	0,00	0,00	3.300.447,00

Gmina Lipno w latach 2019-2020 realizuje zadanie współfinansowane ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

Zadanie 1.3.2.12.

Nazwa zadania: Przebudowa drogi wewnętrznej – ul. Pszena w Wilkowicach

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 160.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00

Zadanie 1.3.2.13.

Nazwa zadania: Rewitalizacja Parku w Lipnie

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 63.500,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00

Zadanie 1.3.2.14.

Nazwa zadania: Wymiana energochłonnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej

Cel: Poprawa efektywności wykorzystania energii

Okres realizacji: 2016 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 43.997,30 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00

Zadanie 1.3.2.15.

Nazwa zadania: Zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego w Koronowie wraz z modernizacją budynku gospodarczego

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 50.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00

Zadanie 1.3.2.16.

Nazwa zadania: Zakup lokali mieszkalnych na terenie Gminy Lipno

Cel: Poprawa warunków życia mieszkańców wsi

Okres realizacji: 2019 – 2020

Łączne nakłady finansowe: 135.000,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	suma
1.	Środki własne	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze strukturalne i inne zagraniczne środki bezzwrotne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje krajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00

WOJEWÓDZTWO LIPNO
litka
 Łukasz Litka

