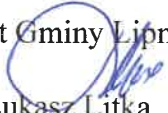


RF 3010. ¹... 2024

**WÓJT GMINY
LIPNO**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) przekazuję przyjęty Zarządzeniem Nr F.120.24.2024 Wójta Gminy Lipno z dnia 15 listopada 2024 r. projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041.

Wójt Gminy Lipno

Łukasz Litka

URZĄD GMINY LIPNO							
WPŁYNEŁO							
RF	RI	RO	ROS	USC	RPIOL	RG	
W	L	W	S	U	S	C	
Lipno, dnia 15 listopada 2024 r.							
Data wpływu:				15. LIS. 2024			
Rada Gminy				1271P/2024			
Lipno				Przyjął: q			
Dekretował							

ZARZĄDZENIE NR F.120.24.2024
WÓJTA GMINY LIPNO

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno
na lata 2025-2041**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) zarządza się, co następuje :

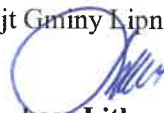
§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041 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 podpisania.

Wójt Gminy Lipno



Łukasz Litka

**Wieloletnia Prognoza
Finansowa
Gminy Lipno
na lata 2025- 2041**

Lipno, listopad 2024

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY LIPNO**

z dnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipno na lata 2025–2041, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lipno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lipno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 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 Gminy Lipno do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lipno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipno.

§ 5. Traci moc uchwała Nr LXXI/542/2023 Rady Gminy Lipno z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2024-2039 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2041 Załącznik nr 1 do Projektu Uchwały Rady Gminy Lipno

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
Dochody ogółem ^x	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2025	81 067 022,63	62 789 023,09	32 421 891,17	997 337,23	7 328 078,60	3 084 872,59	18 956 843,50	13 714 671,00	18 277 999,54	19 731,00	18 256 568,54		
2026	66 661 091,12	64 986 638,00	33 556 657,00	1 032 244,00	7 584 561,00	3 192 843,00	19 620 333,00	14 194 684,00	1 674 453,12	0,00	1 674 453,12		
2027	67 001 223,00	67 001 223,00	34 596 913,00	1 064 244,00	7 819 682,00	3 291 821,00	20 228 563,00	14 634 719,00	0,00	0,00	0,00		
2028	68 877 258,00	68 877 258,00	35 585 627,00	1 094 043,00	8 038 633,00	3 383 992,00	20 794 963,00	15 044 491,00	0,00	0,00	0,00		
2029	70 805 822,00	70 805 822,00	36 561 465,00	1 124 676,00	8 263 715,00	3 478 744,00	21 377 222,00	15 465 737,00	0,00	0,00	0,00		
2030	72 575 969,00	72 575 969,00	37 475 502,00	1 152 793,00	8 470 308,00	3 585 713,00	21 911 653,00	15 852 380,00	0,00	0,00	0,00		
2031	74 390 369,00	74 390 369,00	38 412 390,00	1 181 613,00	8 682 066,00	3 654 856,00	22 459 444,00	16 248 690,00	0,00	0,00	0,00		
2032	76 250 128,00	76 250 128,00	39 372 700,00	1 211 153,00	8 899 118,00	3 746 227,00	23 020 930,00	16 654 907,00	0,00	0,00	0,00		
2033	78 156 382,00	78 156 382,00	40 357 018,00	1 241 432,00	9 121 596,00	3 839 883,00	23 596 453,00	17 071 280,00	0,00	0,00	0,00		
2034	80 110 291,00	80 110 291,00	41 365 943,00	1 272 468,00	9 349 636,00	3 935 880,00	24 186 364,00	17 498 062,00	0,00	0,00	0,00		
2035	82 113 049,00	82 113 049,00	42 400 092,00	1 304 280,00	9 583 377,00	4 034 277,00	24 791 023,00	17 935 514,00	0,00	0,00	0,00		
2036	84 165 875,00	84 165 875,00	43 460 094,00	1 336 887,00	9 822 961,00	4 135 134,00	25 410 799,00	18 383 902,00	0,00	0,00	0,00		
2037	86 270 021,00	86 270 021,00	44 546 596,00	1 370 309,00	10 068 535,00	4 238 512,00	26 046 069,00	18 843 500,00	0,00	0,00	0,00		
2038	88 426 772,00	88 426 772,00	45 660 261,00	1 404 567,00	10 320 248,00	4 344 475,00	26 697 221,00	19 314 588,00	0,00	0,00	0,00		
2039	90 637 442,00	90 637 442,00	46 801 768,00	1 439 681,00	10 578 254,00	4 453 087,00	27 364 652,00	19 797 453,00	0,00	0,00	0,00		

2040	92 903 377,00	92 903 377,00	47 971 812,00	1 475 673,00	10 842 710,00	4 564 414,00	28 048 768,00	20 292 389,00	0,00	0,00
2041	95 225 961,00	95 225 961,00	49 171 107,00	1 512 565,00	11 113 778,00	4 678 524,00	28 749 987,00	20 799 699,00	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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:	
					w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Wydatki 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
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	96 635 811,37	60 316 083,24	29 035 829,00	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	36 319 728,13	36 279 728,13	931 057,00
2026	67 261 091,12	62 874 835,00	30 168 226,00	0,00	0,00	2 044 407,00	0,00	0,00	0,00	4 386 256,12	4 386 256,12	0,00
2027	66 951 223,00	64 482 336,00	31 193 946,00	0,00	0,00	1 918 971,00	0,00	0,00	0,00	2 468 887,00	2 468 887,00	0,00
2028	66 827 258,00	66 093 456,00	32 192 152,00	0,00	0,00	1 655 400,00	0,00	0,00	0,00	733 802,00	733 802,00	0,00
2029	66 474 342,00	67 459 984,00	33 013 052,00	0,00	0,00	1 394 880,00	0,00	0,00	0,00	1 014 358,00	1 014 358,00	0,00
2030	70 488 969,00	68 888 507,00	33 854 885,00	0,00	0,00	1 155 289,00	0,00	0,00	0,00	1 600 462,00	1 600 462,00	0,00
2031	72 240 369,00	70 413 755,00	34 709 721,00	0,00	0,00	978 722,00	0,00	0,00	0,00	1 826 614,00	1 826 614,00	0,00
2032	74 100 128,00	72 074 381,00	35 577 464,00	0,00	0,00	903 472,00	0,00	0,00	0,00	2 025 747,00	2 025 747,00	0,00
2033	75 906 382,00	73 776 654,00	36 466 901,00	0,00	0,00	826 472,00	0,00	0,00	0,00	2 129 728,00	2 129 728,00	0,00
2034	77 760 291,00	75 510 792,00	37 369 457,00	0,00	0,00	745 972,00	0,00	0,00	0,00	2 249 499,00	2 249 499,00	0,00
2035	79 063 049,00	77 276 070,00	38 294 351,00	0,00	0,00	651 472,00	0,00	0,00	0,00	1 786 979,00	1 786 979,00	0,00
2036	81 115 875,00	79 065 788,00	39 232 563,00	0,00	0,00	544 722,00	0,00	0,00	0,00	2 050 087,00	2 050 087,00	0,00
2037	83 220 021,00	80 902 449,00	40 193 761,00	0,00	0,00	437 972,00	0,00	0,00	0,00	2 317 572,00	2 317 572,00	0,00
2038	85 376 772,00	82 777 166,00	41 168 460,00	0,00	0,00	331 222,00	0,00	0,00	0,00	2 599 606,00	2 599 606,00	0,00
2039	87 448 967,00	84 687 972,00	42 156 503,00	0,00	0,00	222 048,00	0,00	0,00	0,00	2 760 995,00	2 760 995,00	0,00
2040	90 503 377,00	86 659 666,00	43 168 259,00	0,00	0,00	124 250,00	0,00	0,00	0,00	3 843 711,00	3 843 711,00	0,00
2041	92 875 961,00	88 685 966,00	44 193 505,00	0,00	0,00	41 125,00	0,00	0,00	0,00	4 189 995,00	4 189 995,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		4	z tego:							w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x		4.1	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2025	-15 568 788,74	0,00	17 318 788,74	12 737 000,00	10 987 000,00	4 581 788,74	4 581 788,74	0,00	0,00					
2026	-600 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	50 000,00	50 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	2 331 480,00	2 331 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	2 087 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2036	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2037	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2038	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2039	3 188 475,00	3 188 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2040	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2041	2 350 000,00	2 350 000,00	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:				5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:		w tym:	
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 331 480,00	2 331 480,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 000,00	2 087 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 188 475,00	3 188 475,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	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:												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:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x							
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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 956 955,00	0,00	2 472 939,85	7 054 728,59				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 556 955,00	0,00	2 111 803,00	2 111 803,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 506 955,00	0,00	2 518 887,00	2 518 887,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	33 456 955,00	0,00	2 783 802,00	2 783 802,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	31 125 475,00	0,00	3 345 838,00	3 345 838,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 038 475,00	0,00	3 687 462,00	3 687 462,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 888 475,00	0,00	3 976 614,00	3 976 614,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	24 738 475,00	0,00	4 175 747,00	4 175 747,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 488 475,00	0,00	4 379 728,00	4 379 728,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	20 138 475,00	0,00	4 599 499,00	4 599 499,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 088 475,00	0,00	4 836 979,00	4 836 979,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	14 038 475,00	0,00	5 100 087,00	5 100 087,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	10 988 475,00	0,00	5 367 572,00	5 367 572,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 938 475,00	0,00	5 649 606,00	5 649 606,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 750 000,00	0,00	5 949 470,00	5 949 470,00				
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	6 243 711,00	6 243 711,00				
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 539 995,00	6 539 995,00				

8) Skorygowanie o środki dotychczas 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
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	8.2		8.3	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 kwartału 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		
2025	5,51%	7,08%	x	18,33%	18,62%	TAK	TAK		
2026	6,38%	6,73%	x	15,71%	16,00%	TAK	TAK		
2027	6,23%	6,97%	x	14,38%	14,68%	TAK	TAK		
2028	5,66%	6,78%	x	12,85%	13,14%	TAK	TAK		
2029	5,53%	7,04%	x	9,83%	10,12%	TAK	TAK		
2030	4,70%	7,02%	x	7,69%	7,99%	TAK	TAK		
2031	4,42%	7,01%	x	6,66%	6,95%	TAK	TAK		
2032	4,21%	7,01%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK		
2033	4,14%	7,01%	x	6,94%	6,94%	TAK	TAK		
2034	4,06%	7,02%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK		
2035	4,74%	7,03%	x	6,98%	6,98%	TAK	TAK		
2036	4,49%	7,05%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK		
2037	4,25%	7,08%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK		
2038	4,02%	7,11%	x	7,03%	7,03%	TAK	TAK		
2039	3,96%	7,16%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK		
2040	2,86%	7,21%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK		
2041	2,64%	7,27%	x	7,09%	7,09%	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

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:	
	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	środków 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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	
2025	122 208,59	122 208,59	111 620,47	2 191 650,45	2 191 650,45	1 799 203,11	338 715,12	338 715,12	318 155,27	
2026	0,00	0,00	0,00	1 674 453,12	1 674 453,12	1 361 344,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	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:			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 z tytułu 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 do likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	2 258 007,39	2 258 007,39	1 799 203,11	31 846 576,15	177 244,02	31 669 332,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 774 453,12	1 674 453,12	1 361 344,00	4 445 642,32	156 189,20	4 289 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 619 189,20	154 189,20	2 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	148 889,20	148 889,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	148 889,20	148 889,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	103 392,80	103 392,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	35 400,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	35 400,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	35 400,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	35 400,00	35 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 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 poćczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poćczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poćczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2041
Załącznik nr 2 do Projektu Uchwały Rady Gminy Lipno

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 463 074,48	31 846 576,15	4 445 642,32	2 619 189,20	148 889,20	148 889,20
1 a	- wydatki bieżące				1 326 304,05	177 244,02	156 189,20	154 189,20	148 889,20	148 889,20
1 b	- wydatki majątkowe				43 136 770,43	31 669 332,13	4 289 453,12	2 465 000,00	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:				5 061 116,63	2 438 566,51	1 774 453,12	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				191 356,12	80 559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Gmina Lipno cyberbezpiecznym samorządem - Poprawa stanu zabezpieczeń wzmacniających odporność cybernetyczną Gminy Lipno oraz podniesienie kompetencji pracowników	URZĄD GMINY	2024	2025	191 356,12	80 559,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 869 760,51	2 358 007,39	1 774 453,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Gminnego Żłobka w Morkowie - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+	URZĄD GMINY	2025	2026	3 596 453,12	1 822 000,00	1 774 453,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gmina Lipno cyberbezpiecznym samorządem - Poprawa stanu zabezpieczeń wzmacniających odporność cybernetyczną Gminy Lipno oraz podniesienie kompetencji pracowników	URZĄD GMINY	2024	2025	1 273 307,39	536 007,39	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				39 401 957,85	29 408 009,64	2 671 189,20	2 619 189,20	148 889,20	148 889,20
1.3.1	- wydatki bieżące				1 134 947,93	96 684,90	156 189,20	154 189,20	148 889,20	148 889,20
1.3.1.1	Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii - Promocja gminy i rozwój tożsamości lokalnej	URZĄD GMINY	2015	2027	14 820,21	1 800,00	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej - Wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	URZĄD GMINY	2019	2034	622 093,22	56 000,00	56 000,00	54 000,00	50 500,00	50 500,00
1.3.1.3	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2030	491 946,00	32 796,40	98 389,20	98 389,20	98 389,20	98 389,20
1.3.1.4	Przygotowanie wniosków o dofinansowanie projektów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027, Działanie 6.8 - Podniesienie jakości edukacji i wyrównywanie szans edukacyjnych na terenie leszczyńskiego obszaru działania	URZĄD GMINY	2024	2025	6 088,50	6 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				38 267 009,92	29 311 324,74	2 515 000,00	2 465 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wymiana energooszczelnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej - Poprawa efektywności wykorzystania energii	URZĄD GMINY	2016	2027	134 240,07	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach o nowy budynek dwukondygnacyjny - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2023	2025	15 910 000,00	13 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	103 392,80	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	39 454 178,87
1.a	103 392,80	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	1 030 393,62
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 423 785,25
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 213 019,63
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 559,12
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 559,12
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 132 460,51
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 596 453,12
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 007,39
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	103 392,80	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 241 159,24
1.3.1	103 392,80	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	949 834,50
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00
1.3.1.2	37 800,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	35 400,00	446 400,00
1.3.1.3	65 592,80	0,00	0,00	0,00	0,00	491 946,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 088,50
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 291 324,74
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej ul. Spółdzielcza w miejscowości Lipno - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2024	2025	9 581 788,74	9 481 788,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Kompleksowa modernizacja infrastruktury oświetleniowej Gminy Lipno - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	1 517 840,00	1 357 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja kanalizacji deszczowej w ul. Klonowej i ul. Modrzewiowej w m. Wilkowice - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2024	2027	1 500 000,00	300 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi	URZĄD GMINY	2024	2025	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej, na ul. Krętej i na ul. Usługowej w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	1 835 639,00	1 835 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja świetlicy wiejskiej "Bursztyn" w Targowisku - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	96 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja pomieszczeń po sklepie na potrzeby świetlicy wiejskiej w Zakowie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	48 200,11	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja budynku zaplecza sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu sportowo-rekreacyjnego Im. Grzegorza Olejnika w Wyciążkowie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	95 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa boiska na teren sportowo-wypoczynkowy w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	175 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Biegowej w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	147 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku remizy i Domu Strazaka w Wilkowicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	195 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa studni głębinowej na SUW w Maryszewicach - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	630 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Towarowej w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	570 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Jesiennej 27 w Lipnie - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	70 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi powiatowej nr 4777P na odcinku od Gronówka do Leszna w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej - pomoc finansowa - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2024	2025	741 057,00	741 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja budynku Urzędu Gminy Lipno - Poprawa warunków życia mieszkańców	URZĄD GMINY	2023	2027	4 100 245,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 481 788,74
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 357 840,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 639,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	741 057,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W kolumnie „2024 przewidywane wykonanie” wprowadzono dodatkowe dochody bieżące w wysokości 1,5 mln zł, wynikające z przewidywanego (w terminie do końca 2024 roku) wpływu dodatkowych środków do budżetu (uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych oraz uzupełnienie subwencji ogólnej).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipno została przygotowana na lata 2025-2041.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lipno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2041 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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.

1.1. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2041	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2041	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2041	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2041	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2041	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2041	0,00%	100,00%

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. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lipno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 714 671,00 zł, co stanowi 105,64% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 19 731,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Mórkowo	dz. nr 237/71		2 872,00 zł	2 872,00 zł
Wilkowice	dz. nr 528		15 417,00 zł	15 417,00 zł
Klonówiec	dz. nr 200/1		1 442,00 zł	1 442,00 zł
Suma:				19 731,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 256 568,54 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Dotacje i środki na inwestycje planowane w 2025 roku

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach o nowy budynek dwukondygnacyjny	Polski Ład	12 750 000,00 zł
2	Kompleksowa modernizacja infrastruktury oświetleniowej Gminy Lipno	Polski Ład	1 127 840,00 zł
3	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko - Orlik 2012" w Lipnie	Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	438 000,00 zł
4	Przebudowa drogi gminnej ul. Spółdzielcza w miejscowości Lipno	Dotacja od Powiatu Leszczyńskiego	1 038 586,39 zł
5	Przebudowa drogi gminnej - działka nr 388/1 w Smyczynie	inicjatywa - wpłaty mieszkańców	42 000,00 zł
6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej, na ul. Krętej i na ul. Usługowej w Wilkowicach	inicjatywa - wpłaty mieszkańców	532 691,70 zł
7	Budowa Gminnego Żłobka w Mórkowie	środki unijne i Budżet Państwa	1 722 000,00 zł

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
8	Gmina Lipno cyberbezpiecznym samorządem	środki unijne i Budżet Państwa	469 650,45 zł
9	Zwrot za 2024 r. środków wydatkowanych jako zadania majątkowe w ramach funduszu sołeckiego	Wojewoda Wlkp.	135 800,00 zł
SUMA			18 256 568,54 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 674 453,12 zł na realizację zadania pn.: „Budowa Gminnego Żłobka w Mórkowie”.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lipno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2041	0,00%	75,00%	25,00%
inne	2026-2041	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Lipno wydatki na

wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 035 829,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 490 489,78 zł. W latach 2026-2041 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lipno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -15 568 788,74 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 10 987 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4 581 788,74 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Lipno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	81 067 022,63	96 635 811,37	-15 568 788,74
2026	66 661 091,12	67 261 091,12	-600 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	67 001 223,00	66 951 223,00	50 000,00
2028	68 877 258,00	66 827 258,00	2 050 000,00
2029	70 805 822,00	68 474 342,00	2 331 480,00
2030	72 575 969,00	70 488 969,00	2 087 000,00
2031	74 390 369,00	72 240 369,00	2 150 000,00
2032	76 250 128,00	74 100 128,00	2 150 000,00
2033	78 156 382,00	75 906 382,00	2 250 000,00
2034	80 110 291,00	77 760 291,00	2 350 000,00
2035	82 113 049,00	79 063 049,00	3 050 000,00
2036	84 165 875,00	81 115 875,00	3 050 000,00
2037	86 270 021,00	83 220 021,00	3 050 000,00
2038	88 426 772,00	85 376 772,00	3 050 000,00
2039	90 637 442,00	87 448 967,00	3 188 475,00
2040	92 903 377,00	90 503 377,00	2 400 000,00
2041	95 225 961,00	92 875 961,00	2 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2026.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 17 318 788,74 zł. Przychody Gminy Lipno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 737 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 581 788,74 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2026, 2027.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lipno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lipno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lipno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00
2026	1 850 000,00	50 000,00	1 900 000,00
2027	1 850 000,00	200 000,00	2 050 000,00
2028	1 850 000,00	200 000,00	2 050 000,00
2029	2 031 480,00	300 000,00	2 331 480,00
2030	1 050 000,00	1 037 000,00	2 087 000,00
2031	1 050 000,00	1 100 000,00	2 150 000,00
2032	1 050 000,00	1 100 000,00	2 150 000,00
2033	1 050 000,00	1 200 000,00	2 250 000,00
2034	1 150 000,00	1 200 000,00	2 350 000,00
2035	1 850 000,00	1 200 000,00	3 050 000,00
2036	1 850 000,00	1 200 000,00	3 050 000,00
2037	1 850 000,00	1 200 000,00	3 050 000,00
2038	1 850 000,00	1 200 000,00	3 050 000,00
2039	1 888 475,00	1 300 000,00	3 188 475,00
2040	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2041	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 969 955,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 956 955,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 58,53%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	34 956 955,00	59 725 581,50	58,53%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lipno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	62 789 023,09	60 316 083,24	2 472 939,85	7 054 728,59
2026	64 986 638,00	62 874 835,00	2 111 803,00	2 111 803,00
2027	67 001 223,00	64 482 336,00	2 518 887,00	2 518 887,00
2028	68 877 258,00	66 093 456,00	2 783 802,00	2 783 802,00
2029	70 805 822,00	67 459 984,00	3 345 838,00	3 345 838,00
2030	72 575 969,00	68 888 507,00	3 687 462,00	3 687 462,00
2031	74 390 369,00	70 413 755,00	3 976 614,00	3 976 614,00
2032	76 250 128,00	72 074 381,00	4 175 747,00	4 175 747,00
2033	78 156 382,00	73 776 654,00	4 379 728,00	4 379 728,00
2034	80 110 291,00	75 510 792,00	4 599 499,00	4 599 499,00
2035	82 113 049,00	77 276 070,00	4 836 979,00	4 836 979,00
2036	84 165 875,00	79 065 788,00	5 100 087,00	5 100 087,00
2037	86 270 021,00	80 902 449,00	5 367 572,00	5 367 572,00
2038	88 426 772,00	82 777 166,00	5 649 606,00	5 649 606,00
2039	90 637 442,00	84 687 972,00	5 949 470,00	5 949 470,00
2040	92 903 377,00	86 659 666,00	6 243 711,00	6 243 711,00
2041	95 225 961,00	88 685 966,00	6 539 995,00	6 539 995,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lipno przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,51%	18,33%	TAK	18,62%	TAK
2026	6,38%	15,71%	TAK	16,00%	TAK
2027	6,23%	14,38%	TAK	14,68%	TAK
2028	5,66%	12,85%	TAK	13,14%	TAK
2029	5,53%	9,83%	TAK	10,12%	TAK
2030	4,70%	7,69%	TAK	7,99%	TAK
2031	4,42%	6,66%	TAK	6,95%	TAK
2032	4,21%	6,95%	TAK	6,95%	TAK
2033	4,14%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2034	4,06%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2035	4,74%	6,98%	TAK	6,98%	TAK
2036	4,49%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2037	4,25%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2038	4,02%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2039	3,96%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2040	2,86%	7,07%	TAK	7,07%	TAK
2041	2,64%	7,09%	TAK	7,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lipno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Lipno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2034. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VIII/49/2024 Rady Gminy Lipno z dnia 30.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Gmina Lipno cyberbezpiecznym samorządem – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 191 356,12 zł, w tym w 2025 r. – 80 559,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 559,12 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

2. Gmina Lipno cyberbezpiecznym samorządem – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 273 307,39 zł, w tym w 2025 r. – 536 007,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 536 007,39 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej, na ul. Krętej i na ul. Usługowej w Wilkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 835 639,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 835 639,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 835 639,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY (zmiana nazwy zadania z Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej i Krętej w Wilkowicach).
4. Modernizacja świetlicy wiejskiej "Bursztyn" w Targowisku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 96 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
5. Modernizacja pomieszczeń po sklepie na potrzeby świetlicy wiejskiej w Żakowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 48 200,11 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
6. Modernizacja budynku zaplecza sportowego wraz z zagospodarowaniem terenu sportowo-rekreacyjnego im. Grzegorza Olejnika w Wyciążkowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 95 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 75 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 75 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
7. Przebudowa boiska na teren sportowo-wypoczynkowy w Wilkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
8. Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Biegowej w Lipnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 147 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 70 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
9. Modernizacja budynku remizy i Domu Strażaka w Wilkowicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 195 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
10. Budowa studni głębinowej na SUW w Maryszewicach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 630 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 315 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 315 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
11. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Towarowej w Lipnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 570 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 285 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 285 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
12. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Jesiennej 27 w Lipnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.
13. Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi powiatowej nr 4777P na odcinku od Gronówka do Leszna w ramach zadania ograniczenie niskiej emisji na terenie Aglomeracji Leszczyńskiej

- pomoc finansowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 741 057,00 zł, w tym w 2025 r. – 741 057,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 741 057,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

14. Modernizacja budynku Urzędu Gminy Lipno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 100 245,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

- W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - Budowa Gminnego Żłobka w Mórkowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 1. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 753 034,58 zł;
 2. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 572,00 zł;
 3. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 47 537,42 zł;
- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - Edukacja lokalnej społeczności w zakresie efektywności energetycznej i odnawialnych źródeł energii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 4. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 800,00 zł;
 - Opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 5. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 257 400,00 zł;
 6. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 000,00 zł;
 7. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2034 o kwotę 222 400,00 zł;
 8. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 191 400,00 zł;
 9. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2034;
 - Wymiana energochłonnego oświetlenia w obiektach użyteczności publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 10. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
 - Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Wilkowicach o nowy budynek dwukondygnacyjny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 11. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 750 000,00 zł;
 12. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 660 000,00 zł;

- Przebudowa drogi gminnej ul. Spółdzielcza w miejscowości Lipno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

13. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;

- Kompleksowa modernizacja infrastruktury oświetleniowej Gminy Lipno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

14. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;

- Modernizacja kanalizacji deszczowej w ul. Klonowej i ul. Modrzewiowej w m. Wilkowice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

15. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;

16. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;

17. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 500 000,00 zł;

18. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;

19. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej i Krętej w Wilkowicach (zmiana nazwy zadania na Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na ul. Kolejowej, na ul. Krętej i na ul. Usługowej w Wilkowicach).

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 100 000,00 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Zadania inwestycyjne pn.:

- Przebudowa chodnika w Górcie Duchownej – pomoc finansowa;
- Przebudowa dróg na os. Owocowym w Gronówku ;
- Wymiana piecy c.o. w mieszkaniach komunalnych na terenie;
- Modernizacja budynku komunalnego w Radomicku nr 67;
- Budowa oświetlenia ulicznego na Osiedlach Gronowym,. Owocowy, Leśna Podkowa w Gronówku;
- Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Juranda i ul. Jagiełły w Lipnie;
- Budowa oświetlenia ulicznego na os. Klonowym w Klonówcu;

- Modernizacja sieci i przyłączy wodociągowych oraz wymiana hydrantów p.poż. na terenie Gminy Lipno;
- Wykup sieci wodociągowych oraz nadzór nad ich budową;
- Modernizacja sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Lipno;
- Wykup sieci kanalizacji sanitarnej oraz nadzór nad ich budową;

nie zostały uwzględnione w limicie wydatków 2025 załącznika nr 2 – Przedsięwzięcia – Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2041 pomimo występowania w załączniku nr 5 – Plan wydatków majątkowych.

Wójt Gminy Lipno



Łukasz Litka