

Uchwała Nr XLIX/349/2023
Rady Gminy w Lipniku
z dnia 21 marca 2023 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik
na lata 2023 – 2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 z późn.zm.) uchwała się, co następuje :

§ 1

W uchwale Nr XLVI/341/2022 Rady Gminy w Lipniku z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2023-2035 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipnik na lata 2023-2035" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Załącznik Nr 3 pod nazwą "Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2023-2035" otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipnik.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLIX/349/2023
Rady Gminy w Lipniku
z dnia 21 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	19 720 293,41	18 701 936,61	1 356 431,00	33 654,32	7 042 928,00	6 244 445,11	4 024 478,18	1 389 370,80	1 018 356,80	27 510,00	990 846,80
Wykonanie 2017	19 092 310,74	18 823 393,63	1 520 480,00	71 613,42	7 230 463,00	6 826 609,21	3 174 228,00	1 452 300,89	268 917,11	85 566,00	183 351,11
Wykonanie 2018	21 392 067,44	20 689 316,78	1 678 770,00	49 689,20	7 491 580,00	8 219 438,09	3 249 839,49	1 441 472,31	702 750,66	242 270,00	377 261,42
Wykonanie 2019	22 725 252,47	21 368 929,44	1 904 097,00	51 847,59	8 173 451,00	7 489 181,31	3 750 352,54	2 001 326,06	1 356 323,03	1 680,00	1 354 252,16
Wykonanie 2020	26 003 976,88	23 018 975,19	1 854 642,00	63 047,06	8 719 653,00	8 808 389,96	3 573 243,17	1 827 235,70	2 985 001,69	315 001,00	2 668 799,98
Wykonanie 2021	30 910 674,53	23 586 930,33	2 183 081,00	37 405,48	8 868 293,00	8 825 374,46	3 672 776,39	1 784 934,07	7 323 744,20	0,00	7 323 302,02
Plan 3 kw. 2022	28 204 091,11	22 970 845,89	1 808 738,00	78 955,00	8 887 473,00	7 822 625,17	4 373 054,72	1 909 687,00	5 233 245,22	100 000,00	5 132 865,22
Wykonanie 2022	31 651 530,75	29 879 586,65	4 697 156,57	71 311,84	8 887 473,00	11 262 009,95	4 961 635,29	1 844 066,05	1 771 944,10	0,00	1 769 755,22
2023	31 606 705,82	21 731 016,20	1 768 213,00	99 763,00	9 712 462,00	4 559 961,93	5 590 616,27	1 971 669,00	9 875 689,62	100 000,00	9 775 339,62
2024	27 560 000,00	23 060 000,00	1 838 940,00	103 750,00	12 592 300,00	4 215 320,00	4 309 690,00	1 983 615,00	4 500 000,00	0,00	4 500 000,00
2025	28 392 000,00	23 982 000,00	1 912 450,00	107 900,00	13 096 000,00	4 383 930,00	4 481 720,00	2 082 790,00	4 410 000,00	0,00	4 410 000,00
2026	24 941 000,00	24 941 000,00	1 988 950,00	112 200,00	13 620 000,00	4 559 280,00	4 660 570,00	2 186 930,00	0,00	0,00	0,00
2027	25 940 000,00	25 940 000,00	2 068 500,00	116 700,00	14 165 000,00	4 741 650,00	4 848 150,00	2 296 270,00	0,00	0,00	0,00
2028	26 977 000,00	26 977 000,00	2 151 200,00	121 360,00	14 731 000,00	4 931 320,00	5 042 120,00	2 411 080,00	0,00	0,00	0,00

2029	28 056 000,00	28 056 000,00	2 237 200,00	126 215,00	15 320 000,00	5 128 570,00	5 244 015,00	2 531 630,00	0,00	0,00	0,00
2030	29 178 000,00	29 178 000,00	2 326 600,00	131 260,00	15 933 000,00	5 333 710,00	5 453 430,00	2 658 210,00	0,00	0,00	0,00
2031	30 345 000,00	30 345 000,00	2 420 000,00	136 510,00	16 570 000,00	5 547 060,00	5 671 430,00	2 791 120,00	0,00	0,00	0,00
2032	31 558 000,00	31 558 000,00	2 516 800,00	141 970,00	17 233 000,00	5 768 940,00	5 897 290,00	2 930 670,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 820 000,00	32 820 000,00	2 617 470,00	147 650,00	17 922 000,00	5 999 700,00	6 133 180,00	3 077 200,00	0,00	0,00	0,00
2034	34 132 000,00	34 132 000,00	2 722 170,00	153 550,00	18 639 000,00	6 239 700,00	6 377 580,00	3 231 060,00	0,00	0,00	0,00
2035	35 500 000,00	35 500 000,00	2 831 000,00	159 690,00	19 385 000,00	6 489 290,00	6 635 020,00	3 392 600,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2016	17 628 618,87	15 412 033,24	5 750 516,62	0,00	0,00	242 266,10	0,00	17 429,24	0,00	2 216 585,63	2 216 585,63	337 277,00	
Wykonanie 2017	17 965 662,93	16 052 575,16	5 878 850,64	0,00	0,00	207 629,34	0,00	13 566,19	0,00	1 913 087,77	1 668 087,77	0,00	
Wykonanie 2018	21 507 212,46	18 892 300,45	6 443 431,54	0,00	0,00	180 218,78	0,00	9 782,99	0,00	2 614 912,01	2 614 912,01	110 600,00	
Wykonanie 2019	22 153 035,63	18 561 874,07	7 074 898,55	0,00	0,00	157 828,82	0,00	5 835,09	0,00	3 591 161,56	3 591 161,56	0,00	
Wykonanie 2020	23 299 567,20	20 528 978,11	7 680 309,34	0,00	0,00	101 718,77	0,00	1 087,18	0,00	2 770 589,09	2 770 589,09	400 739,00	
Wykonanie 2021	27 657 909,61	21 210 774,39	8 410 618,06	0,00	0,00	57 337,31	0,00	0,00	0,00	6 447 135,22	6 447 135,22	0,00	
Plan 3 kw. 2022	32 795 454,88	21 937 192,38	9 016 785,91	0,00	0,00	183 691,00	0,00	0,00	0,00	10 858 262,50	10 858 262,50	14 178,00	
Wykonanie 2022	32 045 168,92	26 775 975,19	9 510 233,73	0,00	0,00	234 961,65	0,00	0,00	0,00	5 269 193,73	5 269 193,73	0,00	
2023	37 870 234,58	21 705 897,58	10 022 470,52	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 164 337,00	16 164 337,00	3 970,00	
2024	26 796 607,00	20 558 000,00	10 370 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	6 238 607,00	6 238 607,00	3 970,00	
2025	27 592 107,00	21 380 000,00	10 888 500,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	6 212 107,00	6 212 107,00	3 970,00	
2026	24 142 707,00	22 235 000,00	11 433 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 907 707,00	1 907 707,00	3 970,00	
2027	25 141 707,00	23 124 400,00	12 005 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 017 307,00	2 017 307,00	3 970,00	
2028	26 178 707,00	24 050 000,00	12 605 000,00	0,00	0,00	270 280,00	0,00	0,00	0,00	2 128 707,00	2 128 707,00	3 970,00	
2029	27 259 707,50	25 012 000,00	13 235 000,00	0,00	0,00	240 823,00	0,00	0,00	0,00	2 247 707,50	2 247 707,50	2 779,00	
2030	28 548 946,50	26 012 500,00	13 896 000,00	0,00	0,00	174 634,00	0,00	0,00	0,00	2 536 446,50	2 536 446,50	0,00	
2031	29 745 000,00	27 053 000,00	14 590 000,00	0,00	0,00	106 200,00	0,00	0,00	0,00	2 692 000,00	2 692 000,00	0,00	
2032	30 958 000,00	28 135 120,00	15 319 000,00	0,00	0,00	73 200,00	0,00	0,00	0,00	2 822 880,00	2 822 880,00	0,00	
2033	32 415 357,00	29 260 520,00	16 085 000,00	0,00	0,00	40 200,00	0,00	0,00	0,00	3 154 837,00	3 154 837,00	0,00	
2034	34 032 000,00	30 430 940,00	16 890 000,00	0,00	0,00	7 200,00	0,00	0,00	0,00	3 601 060,00	3 601 060,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2016	2 091 674,54	0,00	111 527,61	0,00	0,00	0,00	0,00	111 527,61	0,00		
Wykonanie 2017	1 126 647,81	0,00	1 376 200,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376 200,15	0,00		
Wykonanie 2018	-115 145,02	0,00	1 661 920,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 502 845,96	115 145,02		
Wykonanie 2019	572 216,84	0,00	806 539,94	0,00	0,00	0,00	0,00	806 539,94	0,00		
Wykonanie 2020	2 704 409,68	0,00	992 437,78	193 690,00	0,00	9 286,75	0,00	789 461,03	0,00		
Wykonanie 2021	3 252 764,92	0,00	3 213 884,53	0,00	0,00	1 632 214,56	0,00	1 484 029,97	0,00		
Plan 3 kw. 2022	-4 591 363,77	0,00	5 192 256,77	858 783,00	257 890,00	3 227 212,92	3 227 212,92	1 106 260,85	1 106 260,85		
Wykonanie 2022	-393 638,17	0,00	5 768 116,45	0,00	0,00	3 227 212,92	393 638,17	2 540 903,53	0,00		
2023	-6 263 528,76	0,00	6 864 421,76	3 694 643,00	3 093 750,00	2 099 778,76	2 099 778,76	1 070 000,00	1 070 000,00		
2024	763 393,00	763 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	799 893,00	799 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	796 292,50	796 292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	629 053,50	629 053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	404 643,00	404 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2035	187 500,00	187 500,00	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.

Lp	Z tego:				5	Z tego:			
	w tym:		4.5	4.5.1		w tym:			
	4.4	4.4.1				5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	827 002,00	827 002,00	105 002,00	0,00	105 002,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 002,00	1 000 002,00	105 002,00	0,00	105 002,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	159 075,00	0,00	740 236,00	581 161,00	105 002,00	0,00	105 002,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	580 009,00	580 009,00	138 009,00	0,00	138 009,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	580 602,93	580 602,93	39 602,93	0,00	39 602,93
Wykonanie 2021	0,00	0,00	97 640,00	0,00	698 533,00	600 893,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 893,00	600 893,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 893,00	600 893,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	600 893,00	600 893,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	763 393,00	763 393,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	799 893,00	799 893,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	798 293,00	798 293,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	796 292,50	796 292,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	629 053,50	629 053,50	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	404 643,00	404 643,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	187 500,00	187 500,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [*]	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	7 931 774,93	0,00	3 289 903,37	3 401 430,98	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 931 772,93	0,00	2 770 818,47	4 147 018,62	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	159 075,00	6 350 611,93	0,00	1 797 016,33	3 299 862,29	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 770 602,93	0,00	2 807 055,37	3 613 595,31	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 383 690,00	0,00	2 489 997,08	3 288 744,86	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	97 640,00	4 782 797,00	0,00	2 376 155,94	5 492 400,47	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 040 687,00	0,00	1 033 653,51	5 367 127,26	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 181 904,00	0,00	3 103 611,46	8 871 727,91	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 275 654,00	0,00	25 118,62	3 194 897,38	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 512 261,00	0,00	2 502 000,00	2 502 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 712 368,00	0,00	2 602 000,00	2 602 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 914 075,00	0,00	2 706 000,00	2 706 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 115 782,00	0,00	2 815 600,00	2 815 600,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 317 489,00	0,00	2 927 000,00	2 927 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 521 196,50	0,00	3 044 000,00	3 044 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 892 143,00	0,00	3 165 500,00	3 165 500,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 292 143,00	0,00	3 292 000,00	3 292 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	692 143,00	0,00	3 422 880,00	3 422 880,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	287 500,00	0,00	3 559 480,00	3 559 480,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	187 500,00	0,00	3 701 060,00	3 701 060,00	

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 850 000,00	3 850 000,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarto w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	28,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,96%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	8,63%	9,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,16%	18,16%	x	x	x	x
2023	5,27%	2,17%	2,75%	19,90%	21,17%	TAK	TAK
2024	5,93%	15,13%	15,13%	16,22%	17,48%	TAK	TAK
2025	6,04%	15,22%	x	14,73%	16,00%	TAK	TAK
2026	5,65%	14,99%	x	13,94%	15,30%	TAK	TAK
2027	5,20%	14,70%	x	12,96%	14,32%	TAK	TAK
2028	4,87%	14,50%	x	12,40%	13,76%	TAK	TAK
2029	4,54%	14,33%	x	12,19%	13,55%	TAK	TAK
2030	3,37%	14,01%	x	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2031	2,85%	13,70%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK
2032	2,61%	13,56%	x	14,49%	14,49%	TAK	TAK
2033	1,66%	13,42%	x	14,26%	14,26%	TAK	TAK
2034	0,38%	13,29%	x	14,03%	14,03%	TAK	TAK

2035	0,66%	13,28%	x	13,83%	13,83%	TAK	TAK
------	-------	--------	---	--------	--------	-----	-----

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	67 184,00	67 184,00	57 428,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	16 796,00	16 796,00	14 357,22	528 660,16	528 660,16	522 181,40	83 980,00	83 980,00	71 786,10
Wykonanie 2020	464 240,09	464 240,09	444 879,93	853 268,98	853 268,98	771 345,93	458 997,77	458 997,77	439 813,51
Wykonanie 2021	248 935,15	248 935,15	235 158,89	1 657 702,02	1 657 702,02	1 643 245,01	164 418,31	164 418,31	155 319,28
Plan 3 kw. 2022	306 030,74	306 030,74	295 597,32	1 566 895,22	1 566 895,22	1 566 895,22	395 910,80	395 910,80	380 503,35
Wykonanie 2022	305 963,37	305 963,37	295 529,95	1 203 785,22	1 203 785,22	1 203 785,22	348 650,24	348 650,24	334 915,64
2023	110 296,61	110 296,61	104 192,72	915 089,62	915 089,62	915 089,62	157 489,80	157 489,80	149 713,06
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	337 927,00	650,00	337 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	34 629,92	650,00	33 979,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	494 532,93	60 134,00	434 398,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 132 035,20	1 132 035,20	597 181,40	374 925,30	142 480,00	232 445,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 033 031,60	1 033 031,60	819 230,51	1 506 202,07	402 972,47	1 103 229,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 485 295,85	3 485 295,85	1 953 553,37	4 911 657,36	164 418,31	4 747 239,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 562 610,00	1 562 610,00	1 109 275,22	5 991 385,30	285 910,80	5 705 474,50	0,00	0,00	14 178,00	0,00
Wykonanie 2022	1 124 187,86	1 124 187,86	785 312,22	4 471 476,56	253 717,61	4 217 758,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 403 367,00	1 403 367,00	1 046 699,62	14 245 843,80	235 476,80	14 010 367,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 059 500,00	9 500,00	6 050 000,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 956 500,00	6 500,00	5 950 000,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 779,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			dokonywana w formie wydatku w bieżącego x						
					spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań zaciągniętych przed dniem 1 stycznia 2019 r. x		wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)					
Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku w bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającego z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równoważności kwoty użytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawkowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾				
Lp														
Wykonanie 2016	827 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 000 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	581 161,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	580 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	580 602,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	61 205,70
Wykonanie 2021	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	663 393,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	699 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	698 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	698 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	698 293,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	656 292,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	129 053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2035	187 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

^{b)} W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2023 - 2035

W załączniku Nr 1 pod nazwą "Wieloletnia Prognoza Finansowa" dokonano aktualizacji danych na dzień 21 marca 2023 roku w zakresie dochodów i wydatków oraz przychodów wynikających z wprowadzonych zmian w budżecie gminy. Zaktualizowano wykonanie budżetu za 2022 rok zgodnie ze sporządzonymi sprawozdaniami.

1. Planowane dochody ogółem zwiększone zostały o kwotę 494 179,12 zł, w tym:
- dochody bieżące zwiększone zostały o kwotę 494 179,12 zł.

2. Planowane wydatki ogółem zwiększone zostały o kwotę 565 154,69 zł, w tym:
a) wydatki bieżące zwiększone zostały o kwotę 575 362,69 zł,
b) wydatki majątkowe zmniejszone zostały o kwotę 10 208,00 zł.

3. Zmianie uległ wynik budżetu gminy, który stanowi deficyt budżetu w kwocie 6 263 528,76 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- kredytów długoterminowych w wysokości 1 843 750,00 zł,
- pożyczek długoterminowych w wysokości 1 250 000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 070 000,00 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 920 975,57 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 178 803,19 zł.

4. Zwiększono przychody budżetu o kwotę 70 975,57 zł, które po zmianie wynoszą 6 864 421,76 zł.

Wprowadzone przychody budżetu w kwocie 70 975,57 zł stanowią niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu w 2022 roku, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w tym:

- kwota **44 509,43 zł** z przeznaczeniem na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii,
- kwota **26 466,14 zł** z przeznaczeniem na dodatkowe zadania oświatowe związane z edukacją dzieci z Ukrainy.

Na podstawie informacji otrzymanej z Ekologicznego Związku Gmin Dorzecza Koprzywianki zmieniła się wysokość kwot zobowiązań Związku dla Gminy Lipnik w poszczególnych latach. W związku z powyższym w poz. 10.4 wykazano kwoty w wysokości:

2023 rok	- 3 970,00 zł
2024 rok	- 3 970,00 zł
2025 rok	- 3 970,00 zł
2026 rok	- 3 970,00 zł
2027 rok	- 3 970,00 zł
2028 rok	- 3 970,00 zł
2029 rok	- 2 779,00 zł

Ponadto dokonano zmian w pozycji:

- 1.1.3 Dochody bieżące z subwencji ogólnej zostały zwiększone o kwotę 8 263,00 zł i po zmianie wynoszą 9 712 462,00 zł,
- 1.1.4 Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały zwiększone o kwotę 438 799,32 zł i po zmianie wynoszą 4 559 961,93 zł,
- 1.1.5 pozostałe dochody bieżące zostały zwiększone o kwotę 47 116,80 zł i po zmianie wynoszą 5 590 616,27 zł,
- 2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały zwiększone o kwotę 120 291,91 zł i po zmianie wynoszą 10 022 470,52 zł,
- 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy zostały zmniejszone o kwotę 10 208,00 zł i po zmianie wynoszą 16 164 337,00 zł, w tym:
 - wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne wynoszą 3 970,00 zł.