

**UCHWAŁA Nr XXI/126/2025
RADY GMINY W LIPNIKU
z dnia 29 grudnia 2025 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik
na lata 2026 – 2038**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) i 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 2025 r. poz. 337 z późn.zm.) uchwala się, co następuje :

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipnik na lata 2026 – 2038, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2038, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Lipnik do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów,
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku

budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr IX/60/2024 Rady Gminy w Lipniku z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2025 – 2038 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipnik.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	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
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
Wykonanie 2023	34 574 523,86	25 919 850,86	1 768 213,00	99 763,00	11 774 336,65	6 892 857,85	5 384 680,36	1 986 730,91	8 654 673,00	97 500,00	8 556 871,97
Wykonanie 2024	34 106 443,56	26 749 197,32	2 210 904,00	108 722,00	13 893 761,00	6 401 270,57	4 134 539,75	1 725 944,88	7 357 246,24	52 700,00	7 299 059,82
Plan 3 kw. 2025	44 837 020,30	30 529 318,44	8 847 404,88	0,00	10 528 629,12	5 661 205,68	5 492 078,76	853 945,00	14 307 701,86	258 400,00	14 048 951,86
Wykonanie 2025	42 846 723,30	30 529 318,44	8 847 404,88	0,00	10 528 629,12	5 661 205,68	5 492 078,76	853 945,00	12 317 404,86	258 400,00	12 058 654,86
2026	36 105 170,00	29 820 615,00	10 460 927,00	146 325,00	9 377 063,00	3 624 605,00	6 211 695,00	2 159 903,00	6 284 555,00	71 050,00	6 213 155,00
2027	31 466 603,00	31 466 603,00	11 088 582,00	146 325,00	9 939 686,00	3 762 746,00	6 529 264,00	2 234 364,00	0,00	0,00	0,00
2028	33 270 565,00	33 270 565,00	11 753 897,00	146 325,00	10 536 068,00	3 913 255,00	6 921 020,00	2 368 426,00	0,00	0,00	0,00
2029	35 179 755,00	35 179 755,00	12 459 131,00	146 325,00	11 168 232,00	4 069 786,00	7 336 281,00	2 510 532,00	0,00	0,00	0,00
2030	37 200 365,00	37 200 365,00	13 206 679,00	146 325,00	11 838 326,00	4 232 577,00	7 776 458,00	2 661 163,00	0,00	0,00	0,00
2031	39 338 955,00	39 338 955,00	13 999 080,00	146 325,00	12 548 625,00	4 401 880,00	8 243 045,00	2 820 833,00	0,00	0,00	0,00
2032	41 602 476,00	41 602 476,00	14 839 025,00	146 325,00	13 301 543,00	4 577 955,00	8 737 628,00	2 990 083,00	0,00	0,00	0,00

2033	43 998 285,00	43 998 285,00	15 729 366,00	146 325,00	14 099 635,00	4 761 074,00	9 261 885,00	3 169 488,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 219 596,00	46 219 596,00	16 358 541,00	146 325,00	14 945 614,00	4 951 517,00	9 817 599,00	3 359 658,00	0,00	0,00	0,00
2035	48 884 959,00	48 884 959,00	17 340 053,00	146 325,00	15 842 350,00	5 149 577,00	10 406 654,00	3 561 237,00	0,00	0,00	0,00
2036	51 706 286,00	51 706 286,00	18 380 456,00	146 325,00	16 792 891,00	5 355 560,00	11 031 054,00	3 774 911,00	0,00	0,00	0,00
2037	54 692 774,00	54 692 774,00	19 483 284,00	146 325,00	17 800 465,00	5 569 783,00	11 692 917,00	4 001 406,00	0,00	0,00	0,00
2038	57 854 165,00	57 854 165,00	20 652 281,00	146 325,00	18 868 493,00	5 792 574,00	12 394 492,00	4 241 490,00	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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	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
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
Wykonanie 2023	37 587 137,88	23 181 258,15	10 576 786,42	0,00	0,00	319 881,55	0,00	0,00	0,00	14 405 879,73	14 405 879,73	80 666,00
Wykonanie 2024	40 979 062,35	27 708 767,94	13 007 078,07	0,00	0,00	479 090,87	0,00	0,00	0,00	13 270 294,41	13 270 294,41	19 902,00
Plan 3 kw. 2025	49 173 381,66	30 118 765,20	15 170 093,57	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	19 054 616,46	19 054 616,46	1 310 580,00
Wykonanie 2025	46 353 084,66	30 118 765,20	15 170 093,57	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 234 319,46	16 234 319,46	1 310 580,00
2026	37 332 397,60	28 788 102,65	16 005 001,99	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	8 544 294,95	8 544 294,95	488 625,00
2027	30 361 885,00	29 904 691,00	16 645 200,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	457 194,00	457 194,00	0,00
2028	32 065 847,00	31 100 878,00	17 311 010,00	0,00	0,00	755 000,00	0,00	0,00	0,00	964 969,00	964 969,00	0,00
2029	33 977 037,50	32 344 914,00	18 003 450,00	0,00	0,00	685 000,00	0,00	0,00	0,00	1 632 123,50	1 632 123,50	0,00
2030	35 904 886,50	33 638 710,00	18 723 590,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	2 266 176,50	2 266 176,50	0,00
2031	37 972 530,00	34 984 259,00	19 472 530,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	2 988 271,00	2 988 271,00	0,00
2032	40 331 333,00	36 383 629,00	20 251 430,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 947 704,00	3 947 704,00	0,00
2033	42 831 860,00	37 838 974,00	21 061 490,00	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	4 992 886,00	4 992 886,00	0,00
2034	45 053 171,00	39 352 533,00	21 903 950,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 638,00	5 700 638,00	0,00
2035	47 660 202,90	40 926 634,00	22 780 108,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	0,00	0,00	6 733 568,90	6 733 568,90	0,00
2036	50 506 286,00	42 563 699,00	23 691 312,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	7 942 587,00	7 942 587,00	0,00
2037	53 532 774,00	44 266 247,00	24 638 964,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	9 266 527,00	9 266 527,00	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	w tym:
					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 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
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
Wykonanie 2023	-3 012 614,02	0,00	8 031 374,62	3 053 983,74	1 649 107,00	2 113 451,31	1 363 507,02	2 660 133,97	0,00
Wykonanie 2024	-6 872 618,79	0,00	9 694 062,00	5 400 000,00	4 506 285,50	2 576 249,46	1 963 158,09	1 637 812,54	403 175,20
Plan 3 kw. 2025	-4 336 361,36	0,00	5 242 679,36	3 300 000,00	2 393 682,00	865 034,92	865 034,92	1 077 644,44	0,00
Wykonanie 2025	-3 506 361,36	0,00	4 412 679,36	3 300 000,00	2 393 682,00	865 034,92	865 034,92	247 644,44	247 644,44
2026	-1 227 227,60	0,00	2 231 945,60	1 004 718,00	0,00	397 227,60	397 227,60	830 000,00	830 000,00
2027	1 104 718,00	1 104 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 204 718,00	1 204 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 202 717,50	1 202 717,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 295 478,50	1 295 478,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 366 425,00	1 366 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 271 143,00	1 271 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 166 425,00	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 166 425,00	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 224 756,10	1 224 756,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	300 000,00	300 000,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	600 893,00	600 893,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	203 805,60	0,00	804 698,60	600 893,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	80 000,00	0,00	845 870,64	765 870,64	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	906 318,00	906 318,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	906 318,00	906 318,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 718,00	1 004 718,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 104 718,00	1 104 718,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 204 718,00	1 204 718,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 717,50	1 202 717,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 295 478,50	1 295 478,50	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 366 425,00	1 366 425,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 143,00	1 271 143,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166 425,00	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166 425,00	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 224 756,10	1 224 756,10	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica zobowiązań wydatków bieżących o które mowa w art. 242 ustawy
Wyszczególnienie	licząc kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki B) a wydatkami bieżącymi x		
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*							
	z tego:											
	z tego:											
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	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		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 181 904,00	0,00	3 103 611,46	8 871 727,91		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	203 805,60	6 634 994,74	0,00	2 738 592,71	7 512 177,99		
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	80 000,00	11 269 124,10	0,00	-959 570,62	3 254 491,38		
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 662 806,10	0,00	410 553,24	2 353 232,60		
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 662 806,10	0,00	410 553,24	1 523 232,60		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 662 806,10	0,00	1 032 512,35	2 259 739,95		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 558 088,10	0,00	1 561 912,00	1 561 912,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 353 370,10	0,00	2 169 687,00	2 169 687,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 150 652,60	0,00	2 834 841,00	2 834 841,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 855 174,10	0,00	3 561 655,00	3 561 655,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 488 749,10	0,00	4 354 696,00	4 354 696,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 217 606,10	0,00	5 218 847,00	5 218 847,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 051 181,10	0,00	6 159 311,00	6 159 311,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 884 756,10	0,00	6 867 063,00	6 867 063,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 660 000,00	0,00	7 958 325,00	7 958 325,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	9 142 587,00	9 142 587,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	10 426 527,00	10 426 527,00		

v
1.

^
v

2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 817 269,00	11 817 269,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	---------------	---------------

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	21,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	20,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	16,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-2,10%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,00%	x	x	x	x
2026	6,89%	7,48%	13,94%	13,94%	TAK	TAK
2027	6,95%	8,60%	11,88%	11,88%	TAK	TAK
2028	6,68%	9,96%	10,13%	10,13%	TAK	TAK
2029	6,07%	11,31%	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2030	5,78%	12,65%	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2031	5,46%	14,01%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2032	4,65%	15,31%	10,00%	10,00%	TAK	TAK
2033	3,93%	16,65%	11,33%	11,33%	TAK	TAK
2034	3,58%	17,39%	12,64%	12,64%	TAK	TAK
2035	3,34%	18,73%	13,90%	13,90%	TAK	TAK
2036	2,93%	20,07%	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2037	2,54%	21,41%	16,40%	16,40%	TAK	TAK

2038	0,61%	22,74%	17,65%	17,65%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	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
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
Wykonanie 2023	110 296,61	110 296,61	104 192,72	508 754,19	508 754,19	508 754,19	157 489,80	157 489,80	149 713,06
Wykonanie 2024	5 722,40	5 722,40	4 635,15	551 606,34	551 606,34	529 725,63	7 038,55	7 038,55	4 635,15
Plan 3 kw. 2025	104 000,00	104 000,00	84 240,17	4 841 986,40	4 841 986,40	4 544 612,78	127 920,00	127 920,00	84 240,17
Wykonanie 2025	104 000,00	104 000,00	84 240,17	4 841 986,40	4 841 986,40	4 544 612,78	127 920,00	127 920,00	84 240,17
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 920,00	127 920,00	84 240,17
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

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 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
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
Wykonanie 2023	1 181 342,33	1 181 342,33	912 881,22	11 801 803,85	255 331,78	11 546 472,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	72 324,00	72 324,00	0,00	11 090 693,46	1 516 503,28	9 574 190,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	7 810 636,80	7 810 636,80	4 642 529,82	11 090 693,46	1 516 503,28	9 574 190,18	0,00	0,00	3 970,00	0,00
Wykonanie 2025	5 606 968,80	5 606 968,80	3 526 762,82	14 342 413,00	255 120,00	14 087 293,00	0,00	0,00	3 970,00	0,00
2026	1 190 669,95	1 190 669,95	237 514,82	8 818 890,95	414 596,00	8 404 294,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
					zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						w tym:	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
												wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	580 009,00	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	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	x	0,00	6 649,48	
Wykonanie 2022	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	600 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	765 870,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	906 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	906 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 004 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 004 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 004 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 002 717,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 095 478,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 166 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 224 756,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2038	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 996 620,50	8 818 890,95	9 000,00	7 000,00	2 000,00	2 000,00
1.a	- wydatki bieżące				528 798,55	414 596,00	9 000,00	7 000,00	2 000,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 467 821,95	8 404 294,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) z tego:				4 795 628,50	1 318 589,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				134 958,55	127 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	134 958,55	127 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 660 669,95	1 190 669,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa drogi gminnej Lipnik - Lipniczek na odcinku o długości 1980 mb od km 0 + 000 do km 1 + 980 - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Lipnik poprzez budowę drogi gminnej w miejscowości Lipnik - Lipniczek	URZĄD GMINY LIPNIK	2023	2026	4 300 000,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	360 669,95	360 669,95	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 1.1.1 i 1.2), z tego:				9 200 992,00	7 500 301,00	9 000,00	7 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				393 840,00	286 676,00	9 000,00	7 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.9	Poprawa gospodarki ściekowej w Gminie Lipnik - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Włostów. Trwałość projektu na lata 2022-2026 -	Urząd Gminy Lipnik	2022	2026	10 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik - Trwałość projektu na lata 2023-2027 -	Urząd Gminy Lipnik	2023	2027	10 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku oświaty na świetlicę wiejską w Uszowie - Trwałość projektu na lata 2024-2028 -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2028	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Cyfrowa Gmina Lipnik - Trwałość projektu na lata 2024-2028 -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2028	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipnik - Trwałość projektu na lata 2024-2028 -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2028	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Lipnik -	URZĄD GMINY LIPNIK	2025	2026	158 800,00	142 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Lipnik -	URZĄD GMINY LIPNIK	2025	2026	121 000,00	121 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Opracowanie analizy i oceny możliwości rozwoju zabudowy na terenie Gminy Lipnik -	URZĄD GMINY LIPNIK	2025	2026	59 040,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Budowa żłobka dla dzieci w miejscowości Włostów - Trwałość projektu na lata 2026-2030 -	URZĄD GMINY LIPNIK	2026	2030	10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 807 152,00	7 213 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 681 699,95
1.a	159 380,00
1.b	1 522 319,95
1.1	1 318 589,95
1.1.1	127 920,00
1.1.1.1	127 920,00
1.1.2	1 190 669,95
1.1.2.1	830 000,00
1.1.2.4	360 669,95
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	363 110,00
1.3.1	31 460,00
1.3.1.9	2 000,00
1.3.1.10	4 000,00
1.3.1.13	6 000,00
1.3.1.14	3 000,00
1.3.1.15	6 000,00
1.3.1.16	0,00
1.3.1.17	460,00
1.3.1.18	0,00
1.3.1.19	10 000,00
1.3.2	331 650,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.27	Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	5 430 000,00	5 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Zagospodarowanie terenów przyległych do ruin zamku w Międzygórzu -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	1 973 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Gołębiowie wraz z budową tarasu -	URZĄD GMINY LIPNIK	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	107 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła p.w. Narodzenia św Jana Chrzciciela we Włostowie -	URZĄD GMINY LIPNIK	2024	2026	997 152,00	488 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.27	20 050,00
1.3.2.28	6 600,00
1.3.2.34	300 000,00
1.3.2.35	5 000,00
1.3.2.36	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2026 - 2038

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2026 - 2038 tj. na okres na jaki gmina posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Obejmuje oszacowane wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy na 2026 rok oraz planowany ich wzrost w latach następnych. Opracowując prognozę na 2026 rok i kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przyjęto wzrost i sposób prognozowania zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących wskaźnikiem wzrostu od 4 % do 6 %.

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowano ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

Do opracowania prognozy dochodów na 2026 rok przyjęto pismo Ministra Finansów informujące o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej, pismo Wojewody Świętokrzyskiego w sprawie wysokości dochodów i dotacji celowych przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2026 r. oraz pismo z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach w sprawie wysokości dotacji przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2026 r.

Dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2027-2038 zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 6 %. Natomiast nie planowano wzrostu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i pozostawiono wysokość tych dochodów w latach 2027-2038 na poziomie planu z 2026 roku. Również dochody z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach zaplanowano wskaźnikiem wzrostu ok. 6 %.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2027-2038 zaplanowano wskaźnikiem wzrostu ok. 4 %.

Dochody podatkowe na 2026 rok oszacowano na podstawie stawek podatkowych obowiązujących na 2026 rok zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie ustalenia stwek podatków i opłat lokalnych. Biorąc pod uwagę stopniowy wzrost podatków w kolejnych latach oraz zainteresowanie przez przedsiębiorców rozwojem inwestycji na terenie Gminy Lipnik przyjęto wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat lokalnych. W związku z powyższym pozostałe dochody bieżące od 2027 roku zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 6% oraz tym samym wskaźnikiem zaplanowano wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2027-2038.

W 2026 roku zaplanowano dochody majątkowe na łączną kwotę **6 284 555,00 zł**, w tym:

1. Dochody ze sprzedaży majątku na kwotę **71 050,00 zł**. Planowana kwota została przyjęta do budżetu na podstawie sporządzonej wyceny rzeczoznawcy majątkowego dla nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku stanowiących własność gminy.
2. Dochody w kwocie **350,00 zł** z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
3. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **5 724 530,00 zł**. Dochody przyjęto na podstawie promes dofinansowania następujących zadań inwestycyjnych:
 - **874 530,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Zagospodarowanie terenów przyległych do ruin zamku w Międzygórzu",
 - **4 770 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj",
 - **80 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik".
3. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów

realizacji inwestycji w kwocie **488 625,00 zł**. Dochody przyjęto na podstawie promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła pw. Narodzenia św. Jana Chrzciciela we Włostowie".

Na 2026 rok przyjęto:

1. Planowane dochody ogółem w wysokości - 36 105 170,00 zł w tym:

- a) dochody bieżące - 29 820 615,00 zł
- b) dochody majątkowe - 6 284 555,00 zł.

2. Planowane wydatki ogółem w wysokości – 37 332 397,60 zł w tym:

- a) wydatki bieżące - 28 788 102,65 zł, z tego:
 - wydatki na obsługę długu 800 000,00 zł,
- b) wydatki majątkowe - 8 544 294,95 zł.

Wydatki bieżące ogółem w kolejnych latach zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 4 %. Również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2038 zostały zaplanowane wskaźnikiem wzrostu ok. 4 %.

3. Planowany wynik budżetu na 2026 rok - deficyt budżetu gminy w wysokości 1 227 227,60 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 830 000,00 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 397 227,60 zł.

W latach 2027 - 2038 planuje się nadwyżkę budżetu z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach.

4. Planowane przychody budżetu na 2026 rok wynoszą kwotę 2 231 945,60 zł i stanowią:

- **1 004 718,00 zł** - planowana kwota kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- **830 000,00 zł** - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych pozostałe na rachunku z tytułu niewykonania planowanego w 2025 roku zadania inwestycyjnego pn. "Budowa drogi gminnej Lipnik-Lipniczek na odcinku 1980 mb od km 0+000 do km 1+980".

Na zadanie została zaciągnięta pożyczka, która wpłynęła w 2025 roku. Realizacja zadania została częściowo przesunięta na 2026 rok. W związku z powyższym kwota zaciągniętej pożyczki będzie wchodziła w skład wolnych środków na koniec roku budżetowego i zostanie przeznaczona w 2026 roku na realizację ww. zadania. Ponadto nadmieniam, że w 2025 roku nie została wykorzystana cała kwota wolnych środków pozostała na rachunku z 2024 roku.

- **397 227,60** - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - środki te nie zostały wykorzystane w 2025 roku i dotyczą zadania pn. "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik". Realizacja zadania została przesunięta na 2026 rok.

5. Planowane rozchody budżetu w latach 2026 - 2038 z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek kształtują się następująco:

- 2026 rok - 1 004 718,00 zł
- 2027 rok - 1 104 718,00 zł
- 2028 rok - 1 204 718,00 zł

- 2029 rok	- 1 202 717,50 zł
- 2030 rok	- 1 295 478,50 zł
- 2031 rok	- 1 366 425,00 zł
- 2032 rok	- 1 271 143,00 zł
- 2033 rok	- 1 166 425,00 zł
- 2034 rok	- 1 166 425,00 zł
- 2035 rok	- 1 224 756,10 zł
- 2036 rok	- 1 200 000,00 zł
- 2037 rok	- 1 160 000,00 zł
- 2038 rok	- 300 000,00 zł

Rozchody budżetu przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2038 wynikają z zawartych umów kredytowych, aneksów do umów oraz harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz uwzględniają planowany do zaciągnięcia w 2026 roku kredyt.

5. Planowana kwota długu na lata 2026 - 2038 na koniec roku budżetowego z tytułu kredytów i pożyczek wynosi:

2026 rok	-	13 662 806,10 zł
2027 rok	-	12 558 088,10 zł
2028 rok	-	11 353 370,10 zł
2029 rok	-	10 150 652,60 zł
2030 rok	-	8 855 174,10 zł
2031 rok	-	7 488 749,10 zł
2032 rok	-	6 217 606,10 zł
2033 rok	-	5 051 181,10 zł
2034 rok	-	3 884 756,10 zł
2035 rok	-	2 660 000,00 zł
2036 rok	-	1 460 000,00 zł
2037 rok	-	300 000,00 zł
2038 rok	-	0,00 zł

W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia w 2026 roku w kwocie ogółem 8 818 890,95 zł, w tym:

- wydatki bieżące	-	414 596,00 zł
- wydatki majątkowe	-	8 404 294,95 zł

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 zaplanowano w łącznej kwocie 1 318 589,95 zł, w tym:

- wydatki bieżące na 2026 rok w kwocie 127 920,00 zł na realizację przedsięwzięcia:

1) "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik" - łączne nakłady finansowe 134 958,55 zł, limit nakładów na 2026 rok – 127 920,00 zł.

- wydatki majątkowe na 2026 rok w kwocie 1 190 669,95 zł na realizację następujących przedsięwzięć:

1) "Budowa drogi gminnej Lipnik-Lipniczek na odcinku 1980 mb od km 0+000 do km 1+980" - łączne nakłady finansowe 4 300 000,00 zł, limit nakładów na 2026 rok – 830 000,00 zł.

2) "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik" - łączne nakłady

finansowe 360 669,95 zł, limit nakładów na 2026 rok – 360 669,95 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe zaplanowano w łącznej kwocie 7 500 301,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące na 2026 rok w kwocie **286 676,00 zł** na realizację następujących przedsięwzięć:

- 1) "Poprawa gospodarki ściekowej w Gminie Lipnik - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Włostów" - trwałość projektu na lata 2022-2026, łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 2) "Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik - trwałość projektu na lata 2023-2027" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi - 2 000,00 zł,
- 3) "Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku oświaty na świetlicę wiejską w Usarzowie - trwałość projektu na lata 2024-2028" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 4) "Cyfrowa Gmina Lipnik trwałość projektu na lata 2024-2028"- łączne nakłady finansowe - 5 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 1 000,00 zł,
- 5) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipnik - trwałość projektu na lata 2024-2028" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 6) "Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 158 800,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 142 868,00 zł,
- 7) "Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 121 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 121 000,00 zł,
- 8) "Opracowanie analizy i oceny możliwości rozwoju zabudowy na terenie Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 59 040,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 11 808,00 zł,
- 9) "Budowa żłobka dla dzieci w miejscowości Włostów - trwałość projektu na lata 2026-2030" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł.

- wydatki majątkowe na 2026 rok w kwocie **7 213 625,00 zł** na realizację następujących przedsięwzięć:

- 1) "Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj" - łączne nakłady finansowe 5 430 000,00 zł, limit nakładów na 2026 rok – 5 430 000,00 zł,
- 2) "Zagospodarowanie terenów przyległych do ruin zamku w Międzygórzu" - łączne nakłady finansowe 1 973 000,00 zł, limit na 2026 rok – 890 000,00 zł,
- 3) "Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Gołębiowie wraz z budową tarasu"- łączne nakłady finansowe - 300 000,00 zł, limit 2026 - 300 000,00 zł,
- 4) "Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik"- łączne nakłady finansowe - 107 000,00 zł, limit 2026 - 105 000,00 zł,
- 5) "Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła p.w. Narodzenia św. Jana Chrzciciela we Włostowie" - łączne nakłady finansowe - 997 152,00 zł, limit 2026 - 488 625,00 zł.