

UCHWAŁA NR LVIII/414/2023
RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE
z dnia 18 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Lipna na lata 2024–2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, lit. c, d i lit. i oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) oraz art. 211, 212, 214, 215, 222, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r. poz.1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) i art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672, 1717)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasta Lipna na lata 2024-2028, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028, zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

§ 4. Uchyla się uchwałę Nr XLIII/328/2022 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 20 grudnia 2022 roku z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Lipna.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LVIII/414/2023
z dnia 2023-12-18

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2017	59 298 497,94	58 849 216,57	8 349 009,00	594 888,20	14 362 299,00	24 192 746,73	11 350 273,64	6 039 462,85	449 281,37	250 125,00	183 898,68	
Wykonanie 2018	62 122 398,64	60 642 637,03	9 080 296,00	681 344,73	15 245 792,00	23 809 605,30	11 825 599,00	6 286 281,90	1 479 761,61	157 295,00	1 312 746,61	
Wykonanie 2019	68 255 646,29	65 703 557,68	10 188 889,00	646 248,80	16 893 962,00	25 848 459,44	12 125 998,44	6 471 981,24	2 552 088,61	88 039,92	2 435 425,65	
Wykonanie 2020	73 689 250,70	71 732 763,18	9 738 057,00	660 835,96	17 380 475,00	29 260 991,05	14 692 404,17	8 137 383,94	1 956 487,52	65 390,61	1 872 681,30	
Wykonanie 2021	87 110 599,80	78 879 203,72	11 047 861,00	868 525,79	20 657 630,00	30 664 244,51	15 640 941,42	8 635 487,51	8 231 396,08	82 679,65	8 146 651,00	
Wykonanie 2022	101 144 476,30	84 302 409,04	12 524 905,57	917 438,00	19 624 419,00	34 039 460,65	17 196 185,82	8 821 767,56	16 842 067,26	173 047,18	15 815 830,83	
Plan 3 kw. 2023	82 877 335,16	70 588 759,16	9 442 757,00	1 539 878,00	23 528 226,00	16 137 197,16	19 940 701,00	9 500 000,00	12 288 576,00	170 000,00	12 116 576,00	
Wykonanie 2023	90 865 820,84	69 919 793,12	9 442 757,00	1 539 878,00	23 779 918,65	16 432 588,47	18 724 651,00	9 500 000,00	20 946 027,72	170 000,00	20 774 027,72	
2024	78 498 256,00	71 000 000,00	12 401 847,00	1 734 339,00	24 012 612,00	13 839 373,00	19 011 829,00	10 700 000,00	7 498 256,00	200 000,00	7 296 256,00	
2025	73 280 000,00	73 130 000,00	12 525 865,00	1 751 682,00	25 213 242,00	14 116 160,00	19 523 051,00	11 342 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2026	75 473 900,00	75 323 900,00	12 651 124,00	1 769 199,00	26 473 904,00	14 398 483,00	20 031 190,00	12 022 520,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2027	77 733 617,00	77 583 617,00	12 777 635,00	1 786 891,00	27 797 599,00	14 686 453,00	20 535 039,00	12 743 871,00	150 000,00	150 000,00	0,00	
2028	80 061 125,00	79 911 125,00	12 905 412,00	1 804 761,00	29 187 479,00	14 980 182,00	21 033 291,00	13 508 503,00	150 000,00	150 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	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		
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 2017	57 912 981,78	55 501 285,18	19 813 982,20	0,00	0,00	355 097,25	0,00	0,00	0,00	2 411 696,60	2 411 696,60	24 390,24
Wykonanie 2018	61 472 627,15	56 803 289,74	21 478 661,13	0,00	0,00	313 052,21	0,00	0,00	0,00	4 669 337,41	4 669 337,41	27 630,00
Wykonanie 2019	65 846 195,07	61 108 214,98	23 043 046,59	0,00	0,00	275 428,00	0,00	0,00	0,00	4 737 980,09	4 737 980,09	27 630,00
Wykonanie 2020	70 421 630,83	66 860 766,83	25 059 494,92	0,00	0,00	270 140,67	0,00	0,00	0,00	3 560 864,00	3 560 864,00	110 000,00
Wykonanie 2021	76 947 074,87	69 922 710,42	26 559 998,77	0,00	0,00	144 162,00	0,00	0,00	0,00	7 024 364,45	4 024 364,45	310 896,00
Wykonanie 2022	104 319 642,25	78 079 662,47	28 493 469,97	0,00	0,00	207 878,00	0,00	0,00	0,00	26 239 979,78	23 574 139,78	58 340,00
Plan 3 kw. 2023	86 345 547,98	70 582 071,16	32 094 941,33	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	15 763 476,82	15 740 876,82	227 500,00
Wykonanie 2023	94 933 138,66	70 358 210,12	32 003 405,28	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	24 574 928,54	15 894 876,82	227 500,00
2024	81 118 256,00	72 341 000,00	37 135 700,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	8 777 256,00	8 757 256,00	597 500,00
2025	72 380 000,00	71 015 000,00	38 138 364,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 365 000,00	1 365 000,00	0,00
2026	74 573 900,00	73 973 900,00	39 168 099,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	77 733 617,00	77 133 617,00	40 303 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	80 061 125,00	79 461 125,00	41 472 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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 2017	1 385 516,16	0,00	4 029 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 029 121,00	0,00
Wykonanie 2018	649 771,49	0,00	4 665 147,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4 665 147,86	0,00
Wykonanie 2019	2 409 451,22	0,00	4 118 177,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4 118 177,52	0,00
Wykonanie 2020	3 267 619,87	0,00	5 927 628,74	0,00	0,00	455 551,00	0,00	5 472 077,74	0,00
Wykonanie 2021	10 163 524,93	0,00	7 295 248,61	0,00	0,00	2 795 248,61	927 137,00	4 500 000,00	0,00
Wykonanie 2022	-3 175 165,95	0,00	16 558 773,54	0,00	0,00	12 958 773,54	3 174 252,36	3 600 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 468 212,82	0,00	12 483 607,59	0,00	0,00	9 783 607,59	3 468 212,82	2 700 000,00	0,00
Wykonanie 2023	-4 067 317,82	0,00	12 483 607,59	0,00	0,00	9 783 607,59	4 067 317,82	2 700 000,00	0,00
2024	-2 620 000,00	0,00	2 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 620 000,00	2 620 000,00
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	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

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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 994 585,00	749 488,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 747 229,86	1 196 742,86	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 253 509,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	4 393 895,74	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	9 519 874,46	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	7 844 779,27	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	9 015 394,77	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	8 416 289,77	900 000,00	0,00	0,00	0,00
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	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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

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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 245 097,00	8 196 742,86	0,00	3 347 931,39	7 377 052,39	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	550 487,00	7 000 000,00	0,00	3 839 347,29	8 504 495,15	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 653 509,00	6 400 000,00	0,00	4 595 342,70	8 713 520,22	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	2 493 895,74	4 500 000,00	0,00	4 871 996,35	10 799 625,09	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	8 619 874,46	3 600 000,00	0,00	8 956 493,30	16 251 741,91	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	6 944 779,27	2 700 000,00	0,00	6 222 746,57	22 781 520,11	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	8 115 394,77	1 800 000,00	0,00	6 688,00	12 490 295,59	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	7 516 289,77	1 800 000,00	0,00	-438 417,00	12 045 190,59	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	-1 341 000,00	1 279 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	2 115 000,00	2 115 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	

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, 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 2017	0,00%	x	11,41%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	12,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	13,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	0,53%	0,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-0,76%	-0,44%	x	x	x	x
2024	0,49%	-1,86%	-1,51%	11,65%	11,47%	TAK	TAK
2025	2,00%	4,06%	x	9,81%	9,62%	TAK	TAK
2026	1,74%	2,48%	x	8,36%	8,18%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,72%	x	6,90%	6,71%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,69%	x	5,27%	5,09%	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

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			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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	162 175,00	162 175,00	149 507,57	1 303 616,61	1 303 616,61	1 303 616,61	501 014,52	501 014,52	442 372,35
Wykonanie 2019	73 793,75	73 793,75	66 027,08	1 432 454,95	1 432 454,95	1 432 454,95	277 264,46	277 264,46	239 562,93
Wykonanie 2020	228 495,20	228 495,20	211 924,73	195 116,30	195 116,30	195 116,30	228 495,20	228 495,20	212 193,37
Wykonanie 2021	696 678,58	696 678,58	670 307,33	52 290,00	52 290,00	49 385,00	289 539,51	289 539,51	273 453,91
Wykonanie 2022	418 074,77	418 074,77	394 848,40	5 166 055,67	5 166 055,67	4 726 992,62	490 972,75	490 972,75	463 696,46
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	186 076,00	186 076,00	186 076,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	247 256,00	247 256,00	211 128,00	186 076,00	186 076,00	186 076,00	0,00	0,00	0,00
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

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 2017	5 196,06	5 196,06	4 676,45	1 922 039,02	1 536 154,18	385 884,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 030 220,12	3 030 220,12	1 801 612,35	5 437 744,46	2 017 463,83	3 420 280,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 502 992,62	1 502 992,62	1 277 543,73	4 656 920,85	1 831 005,16	2 825 915,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	512 962,05	512 962,05	175 433,02	4 537 780,90	2 291 176,91	2 246 603,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	720 364,67	720 364,67	280 706,73	7 701 628,05	2 602 782,19	5 098 845,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 573 101,47	5 573 101,47	4 248 634,02	29 704 324,75	3 857 471,31	25 846 853,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	929 376,82	929 376,82	249 376,82	20 419 209,82	5 773 333,00	14 645 876,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	929 376,82	929 376,82	249 376,82	27 954 311,54	4 323 333,00	23 630 978,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	163 000,00	163 000,00	38 000,00	12 294 531,00	3 822 275,00	8 472 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 331 395,00	966 395,00	1 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 244 747,00	644 747,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 244 747,00	644 747,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LVIII/414/2023
z dnia 2023-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 468 351,72	12 294 531,00	2 331 395,00	1 244 747,00	1 244 747,00	600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				7 604 018,00	3 822 275,00	966 395,00	644 747,00	644 747,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 864 333,72	8 472 256,00	1 365 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
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:				1 029 076,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 029 076,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2024	1 029 076,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				35 439 275,72	12 131 531,00	2 331 395,00	1 244 747,00	1 244 747,00	600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 604 018,00	3 822 275,00	966 395,00	644 747,00	644 747,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjne Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2023	2025	242 640,00	121 320,00	64 960,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa bankowa -	JB URZĄD MIEJSKI	2020	2024	240 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Kompleksowa usługa oświetlenia na terenie Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2022	2027	3 868 482,00	644 747,00	644 747,00	644 747,00	644 747,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miasta Lipna -	JB URZĄD MIEJSKI	2024	2025	3 252 896,00	2 996 208,00	256 688,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 835 257,72	8 309 256,00	1 365 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.1	Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na placu Dekerta w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku socjalnego -	JB URZĄD MIEJSKI	2024	2025	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Domu Spokojnej Starości -	JB URZĄD MIEJSKI	2024	2025	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście -	JB URZĄD MIEJSKI	2023	2025	460 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykup gruntów -	JB URZĄD MIEJSKI	2024	2025	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rezerwa inwestycyjna -	JB URZĄD MIEJSKI	2011	2028	2 440 000,00	20 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
1.3.2.7	Dotacja celowa dla Powiatu Lipnowskiego - Kompleksowa przebudowa ul.Sierakowskiego i Nieszawskiej - przebudowa kanalizacji deszczowej -	JB URZĄD MIEJSKI	2023	2024	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Ciepłe mieszkanie -	JB Urząd Miejski	2023	2025	595 000,00	232 500,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	17 715 420,00
1.a	6 078 164,00
1.b	11 637 256,00
1.1	163 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	163 000,00
1.1.2.1	163 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	17 552 420,00
1.3.1	6 078 164,00
1.3.1.1	186 280,00
1.3.1.2	60 000,00
1.3.1.3	2 578 988,00
1.3.1.4	3 252 896,00
1.3.2	11 474 256,00
1.3.2.1	20 000,00
1.3.2.2	350 000,00
1.3.2.3	100 000,00
1.3.2.4	250 000,00
1.3.2.5	40 000,00
1.3.2.6	2 420 000,00
1.3.2.7	15 000,00
1.3.2.8	427 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.9	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie - II etap -	JB Urząd Miejski	2023	2024	280 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Biblioteka na miarę XXI wieku - modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2024	90 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Zapewnienie dostępności lipnowskich szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wraz z budową bieżni tartanowej, stanowiącej edukacyjną bazę sportową -	JB Urząd Miejski	2023	2024	130 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5 -	JB Urząd Miejski	2023	2024	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wkład do Społecznej Incjatywy Mieszkaniowej „KZN- Toruński” Sp z o.o. -	LIPNO	2022	2025	14 712 501,72	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja Ratusza Miejskiego w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2024	525 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Cyberbezpieczny samorząd -	JB Urząd Miejski	2023	2024	60 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Renowacja ogrodzenia z bramą wejściową zespołu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Lipnie -	JB Urząd Miejski	2023	2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie IV etap -	JB Urząd Miejski	2023	2024	4 060 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Renowacja pomnika Św. Antoniego wraz z wejściem i ogrodzeniem wzgórza -	JB Urząd Miejski	2023	2024	316 000,00	306 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipno II etap -	JB Urząd Miejski	2023	2024	2 220 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Zielone Miasto Lipno -	JB Urząd Miejski	2023	2024	326 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja oświetlenia na terenie miasta -	JB Urząd Miejski	2023	2024	170 756,00	70 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa dróg w mieście -	JB Urząd Miejski	2023	2024	460 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.9	50 000,00
1.3.2.10	50 000,00
1.3.2.11	50 000,00
1.3.2.12	50 000,00
1.3.2.14	20 000,00
1.3.2.15	510 000,00
1.3.2.16	45 000,00
1.3.2.17	350 000,00
1.3.2.18	4 000 000,00
1.3.2.19	306 000,00
1.3.2.20	2 200 000,00
1.3.2.21	50 000,00
1.3.2.22	70 756,00
1.3.2.23	100 000,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024-2028

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 Miasta 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 (tj. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipno za lata 2021 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Okresem prognozowania dla Gminy Miasta Lipna są lata 2024-2028. W okresie tym oszacowano podstawowe wielkości dochodów i wydatków, w oparciu o analizę danych historycznych, wskaźniki wzrostu w latach następnych uwzględniając okoliczności, które mają wpływ na ich poziom.

W związku z przedłożeniem projektu budżetu Gminy Miasta Lipna na rok 2024 zaszła potrzeba opracowania nowej wieloletniej prognozy finansowej oraz uaktualnienia wykazu przedsięwzięć. Wielkości prognoz w latach 2024-2028 uległy całkowitej zmianie.

Przy konstrukcji dokumentu, zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa musi być realistyczna i określać dla każdego roku:

- wynik operacyjny czyli różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 uofp, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe jst,
- wynik budżetu jst,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych (spełnienie wskaźników zadłużenia) tj. relacje, o których mowa w art. 242-244,
- koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych (niestabilność rynków finansowych),
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miasta Lipno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średnioroczną

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.

Dochody budżetu przyjęte do WPF na rok 2024

Prognozy dochodów Gminy Miasta 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 ustalone na rok 2024 wyniosły **78.498.256,00 zł** w tym:

Dochody majątkowe w wysokości **7.498.256,00 zł**, na które składają się:

- 1) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – **2.000,00 zł** na podstawie złożonych wniosków oraz szacunkowych danych na 2024 r.,
- 2) wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się na poziomie **200.000,00 zł**. W 2024 roku planowana jest:
 - a) sprzedaż działek przyległych do nieruchomości właścicieli – na podstawie uchwał i wniosków złożonych przez właścicieli w 2021 i 2022 roku oraz dwóch lokali mieszkalnych w zasobie komunalnym gminy na szacunkową kwotę 20.000,00 zł
 - b) sprzedaż działki przy ul. Skępskiej 180.000,00 zł, w dniu 31 maja 2022 r. została podjęta Uchwała Nr XXXVII/286/2022 Rady Miejskiej w Lipnie w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gruntowej oznaczonej jako działka Nr 1077/3 położonej w Lipnie Obręb Nr 4.
- 3) z tytułu dotacji i środków na inwestycje **5.600.000,00 zł** - środki Rządowego Funduszu Polski Ład środki wprowadzono na podstawie promesy z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD – program inwestycji strategicznych:
 - Nr 8/2023/4215/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna - II etap kwota dofinansowania 2.000.000,00 zł
 - Nr 8/2023/5144/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie - etap IV” kwota dofinansowania 3.600.000,00 zł

4) z tytułu dotacji i środków na inwestycje **1.142.680,00 zł** - środki Rządowego Programu Odbudow Zabytków promesa:

- Nr 2RPOZ/2023/591/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego pn. „ Termomoder Ratusza Miejskiego w Lipnie- 499.800,00 zł,
- Nr 2RPOZ/2023/587/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego „Renowacja pomni Św. Antoniego wraz z wejściem i ogrodzeniem wzgórza 299.880,00 zł,
- Nr 2RPOZ/2022/6844/Polski Ład dot. dofinansowania zadania inwestycyjnego „Renowacja ogro z bramą wejściową zespołu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny – 343.000,00 zł,

5) z tytułu środków europejskich **186.076,00 zł**. Dnia 16 sierpnia 2023 roku została podpisana umow o przyznaniu pomocy Nr 01673-6935-UM0212699/22 pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomors a Gminą Miasta Lipna w kwocie 186.076,00 zł na zadanie pn.. „Budowa fontanny z pomnikiem Poli - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie”. Zadanie realizowane będzie 2023-2024. Umowa z wykonawcą podpisana została 14 września 2023 r. i planuje się że w 2023 rok wykonane 80% zadania. Z wnioskiem o dofinansowanie Miasto wystąpi w 2024r. po zakończeniu.

6) z tytułu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie **232.500,00 zł** w związku z:

- umową o dofinansowanie Nr DM22006/OA-cm w ramach programu priorytetowego „Ciepłe M zawartej Z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Pr umowy jest udzielenie dotacji na realizację przedsięwzięcia pn. „Ciepłe mieszkanie” według harn zadań przypisanych na lata 2023 – 2025, w kwotach:

- rok 2023 – 167.500,00 zł,
- **rok 2024 – 232.500,00 zł**,
- rok 2025 – 195.000,00 zł.

Łącznie na ten cel przeznaczono kwotę 595.000,00 zł (rozdział 90005 po stronie dochodów i wydatk

7) z tytułu środków z Powiatu Lipnowskiego w kwocie **135.000,00 zł** na zadanie pn.” Likwid transportowych na terenie Gminy Miasta Lipna poprzez zakup pojazdu przystosowanego do prze niepełnosprawnych”.

Dochody bieżące w wysokości **71.000.000,00 zł** i są wyższe od planu na III kwartał roku 2023 o ok. 400 tys. zł w tym:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 12.401.847,00 zł (wyższe o ok. 3 mln. zł),
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 1.734.339,00 zł (wyższe o ok. 200 tys. zł),
- 3) z subwencji ogólnej – 24.012.612,00 zł (wyższa o ok. 500 tys. zł),
- 4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13.839.373,00 zł (niższe o ok 2,3 mln. zł),
- 5) pozostałe dochody bieżące – 19.011.829,00 zł (niższe o ok. 900 tys. zł) w tym z podatku od nieruchomości – 10.700.000,00 zł (wzrost o 1,2 mln. zł).

Dochody prognozowane na lata 2025 – 2028

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miasta Lipno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęto wartości:

- 1) dochody majątkowe utrzymają się na stałym poziomie 150.000,00 zł. Dane te zostały oszacowane przez Wydział Gospodarki Komunalnej i sporządzone w oparciu o zasoby nieruchomości gminnych oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży,
- 2) dochody bieżące – wszystkie przyjęte wartości zostały oszacowane **stałym wskaźnikiem** w odniesieniu do planu na III kwartał roku 2023. Taki szacunek wynika z faktu, iż w ciągu roku wysokość dochodów bieżących zmienia się znacząco (wzrost kwot planu dotacji na zadania bieżące). Analiza danych historycznych oraz obecna, trudna sytuacja gospodarcza pozwala tylko

minimalnie podwyższyć prognozy, dlatego też konieczna była zmiana dla urealnienia tych wielkości w tym:

- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 1%,**
- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 2%,**

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 przyjęto minimalny wzrost.

- **z subwencji ogólnej – 5%,**
- **z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 2%,**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 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.

- **pozostałe dochody bieżące – 6% w tym podatek od nieruchomości – 6%.**

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lipno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 10.700.000,00 zł.

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.

Po przeliczeniu wielkości poszczególnych prognoz na kolejne lata (ww. wskaźnikami) wysokość dochodów bieżących w latach 2025 – 2028 przyjmuje wartości:

- prognoza 2025 wynosi 73.130.000,00 zł,
- prognoza 2026 wynosi 75.323.900,00 zł,
- prognoza 2027 wynosi 77.583.617,00 zł,
- prognoza 2028 wynosi 79.911.125,00 zł.

Tak ostrożnie przyjęte wielkości dochodów w latach 2025-2028, wynikają z bardzo trudnej sytuacji na rynku finansowym. Obecna sytuacja nie pozwala prognozować wyższych dochodów.

Wydatki budżetu przyjęte do WPF na rok 2024

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

Wydatki ustalone na rok 2024 wyniosły **81.118.256,00 zł** w tym:

Wydatki majątkowe w wysokości **8.777.256,00 zł** w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – 8.757.256,00 zł, w tym:

- a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 597.500,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości **72.341.000,00 zł** i są wyższe od planu na III kwartał roku 2023 o ok. 1,7 mln. zł. 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, w tym:

- 1) wydatki na obsługę długu – 280.000,00 zł,
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 37.135.700,00 zł (wzrost o ok. 5 mln. zł i są to głównie wynagrodzenia zaplanowane w oświacie),

Wydatki prognozowane na lata 2025 – 2028

Od roku 2025 założono minimalny wzrost wydatków bieżących, gdyż konieczne będą znaczące oszczędności w budżetach 2025-2028. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych, których efekty finansowe będą widoczne dopiero w kolejnych latach. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji w tym:

- 1) wysokość wydatków majątkowych na lata 2025 - 2028 wynika z zaplanowanych przedsięwzięć inwestycyjnych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy przedstawionych w załączniku nr 2 do WPF. Prognozy tych wydatków przyjęto na stałym poziomie 600.000,00 zł w latach 2026-2028, wyjątkiem jest rok 2025 (kwota 1.365.000,00 zł).
- 2) wysokość wydatków bieżących w latach 2025 - 2028 uzależniona jest od zaplanowanych dochodów bieżących w tych latach. Ponieważ podniesiono wielkości prognozy dochodów bieżących, konieczne było również urealnienie wielkości wydatków bieżących w tym:
 - prognoza 2025 wynosi 71.015.000,00 zł,
 - prognoza 2026 wynosi 73.973.900,00 zł,
 - prognoza 2027 wynosi 77.133.617,00 zł,
 - prognoza 2028 wynosi 79.461.125,00 zł.

Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 uofp różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę/deficyt jst. Plan budżetu na 2024 wykazuje deficyt, który wyniesie odpowiednio **2.620.000,00 zł**. Zostanie on pokryty z przychodów budżetu zaplanowanych na ten rok.

W latach 2025 - 2026 prognozy przedstawiają odpowiednio nadwyżki budżetu, które są równe wysokością spłaty kwoty długu w poszczególnych latach, natomiast w latach 2027-2028 wynik wynosi zero. 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 Miasta Lipno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	78.498.256,00	81.118.256,00	-2.620.000,00
2025	73.280.000,00	72.380.000,00	900 000,00
2026	75.473.900,00	74.573.900,00	900 000,00
2027	77.733.617,00	77.733.617,00	0,00
2028	80.061.125,00	80.061.125,00	0,00

Relacja z art. 242 mówi o równoważeniu budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących, bowiem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W budżecie roku 2024 dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących o kwotę

1.341.000,00 zł (wynik ujemny), natomiast skorygowane o środki wskazane w art. 217 wynoszą 1.279.000,00 zł (wynik dodatni).

Przychody i rozchody budżetu

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków. W roku 2024 planuje się:

Przychody – 2.620.000,00 zł i są to przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w tym na pokrycie deficytu – 2.620.000,00 zł. i są to wolne środki § 950 (z tego na wydatki bieżące 1.341.000,00 zł, wydatki inwestycyjne 1.279.000,00 zł). Uchwałą Nr LIII/377/2023 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 19 września 2023 roku w związku z pismem Ministra Finansów ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. o przyznaniu Miastu Lipno na rok 2023 dodatkowej kwoty 3.905.743,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w rozdziale 75802 § 2750 dokonano zwiększenia dochodów i rozchodów budżetowych (środki na lokacie). Zgodnie z załącznikiem do Uchwały Nr LVI/387/2023 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 26 października 2023 roku przychody i rozchody budżetu w 2023 roku – rozchody w § 994 wynoszą 7.516.289,77 zł.

Rozchody – nie planuje się rozchodów w 2024 roku.

W prognozie na lata 2025 - 2026 uwzględniając stan obecnej sytuacji finansowej nie planuje się osiągnąć przychodów z tytułu zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek, natomiast plan rozchodów jest równowartością spłaty serii obligacji. Spłaty te zostaną pokryte z nadwyżek budżetu przedstawionych w tych latach w następujący sposób:

- a) rok 2025 – 900.000,00 zł,
- b) rok 2026 – 900.000,00 zł,

Dług Miasta Lipna

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Lipna na lata 2024-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1.800.000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1.800.000,00 zł.

Przy obecnym stanie danych zawartych w WPF na lata 2024 - 2028 zachowujemy wskaźniki łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ust. 1 uofp. Z analizy danych wynika, iż w roku 2024 **roczny wskaźnik zobowiązań wynosi 0,49% przy dopuszczalnych wskaźnikach odpowiednio 11,65% i 12,47%**. Roczny wskaźnik jest więc dużo niższy od dopuszczalnych i spełnia wymogi wynikające z art. 243 uofp.

W kolejnych latach wskaźniki wynoszą odpowiednio:

- rok 2025 – roczny wskaźnik zadłużenia 2,00 % przy dopuszczalnych 9,81% i 9,62%,
- rok 2026 - roczny wskaźnik zadłużenia 1,74 % przy dopuszczalnych 8,36% i 8,18%,
- rok 2027 – roczny wskaźnik zadłużenia 0,00 % przy dopuszczalnych 6,90% i 6,71%,
- rok 2028 - roczny wskaźnik zadłużenia 0,00 % przy dopuszczalnych 5,27% i 5,09%.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w 2024 roku:

- bieżące – 3.876.767,00 zł,
- majątkowe – 8.472.256,00 zł.

Przedsięwzięcia finansowe na lata 2024 – 2028 (Załącznik nr 2 do WPF zgodny z wydatkami objętymi limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy)

Zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określa się odrębnie każde przedsięwzięcie finansowe. W roku 2024 zaktualizowano prognozy przedsięwzięć, dostosowując je do możliwości finansowych Gminy.

Zaplanowano **przedsięwzięcia bieżące**:

- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w tym:
 - 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miasta Lipna w tym:
 - limit 2024 – 2.996.208,00 zł,
 - limit 2025 – 256.688,00 zł.
 - 2) Ubezpieczenie majątkowe, odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjne w tym:
 - limit 2024 – 121.320,00 zł,
 - limit 2025 – 64.960,00 zł.
 - 3) Obsługa bankowa w tym:
 - limit 2024 - 60.000,00 zł.
 - 4) Kompleksowa usługa oświetlenia na terenie Gminy Miasta Lipna w tym:
 - limit 2024 – 2027 po 644.747,00 zł.

Zaplanowano **przedsięwzięcia majątkowe**:

- 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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn.zm.) z tego:

- 1) Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri – Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie:
 - limit 2024 – 163.000,00 zł.
- Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe w tym:
- 1) Budowa fontanny z pomnikiem Poli Negri – Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na Placu Dekerta w Lipnie:
 - limit 2024 – 20.000,00 zł.
 - 2) Budowa budynku socjalnego:
 - limit 2025 – 350.000,00 zł.
 - 3) Budowa Domu Spokojnej Starości:
 - limit 2025 – 100.000,00 zł.
 - 4) Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście w tym:
 - limit 2024 – 150.000,00 zł,
 - limit 2025 – 100.000,00 zł.
 - 5) Wykup gruntów w tym:
 - limit 2024 – 20.000,00 zł,
 - limit 2025 – 20.000,00 zł.
 - 6) Rezerwa inwestycyjna w tym:
 - limit 2024 – 20.000,00 zł,
 - limit 2024 – 600.000,00 zł,
 - limit 2025 – 600.000,00 zł,
 - limit 2026 – 600.000,00 zł,
 - limit 2027 – 600.000,00 zł,
 - limit 2028 – 600.000,00 zł.
 - 7) Dotacja celowa dla Powiatu Lipnowskiego – Kompleksowa przebudowa ul. Sierakowskiego i Nieszawskiej – przebudowa kanalizacji deszczowej w tym:
 - limit 2024 – 15.000,00 zł.
 - 8) Ciepłe mieszkanie w tym:
 - limit 2024 – 232.500,00 zł,
 - limit 2025 – 195.000,00 zł.
 - 9) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Parku Miejskiego w Lipnie – II etap:
 - limit 2024 – 50.000,00 zł.
 - 10) Biblioteka na miarę XXI wieku – modernizacja i wyposażenie Miejskiej Biblioteki w Lipnie;
 - limit 2024 -50.000,00 zł.

- 11) Zapewnienie dostępności lipnowskich szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wraz z budowa bieżni tartanowej, stanowiącej edukacyjną bazę sportową:
 - limit 2024 – 50.000,00 zł,
- 12) Termomodernizacja Szkoły Podstawowej Nr 5:
 - limit 2024 – 50.000,00 zł.
- 13) Wkład do Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej „KZN-Toruński” Sp. z o.o.:
 - limit 2024 - 20.000,00 zł.
- 14) Termomodernizacja Ratusza Miejskiego w Lipnie:
 - limit 2024 – 510.000,00 zł.
- 15) Cyberbezpieczny samorząd:
 - limit 2024 – 45.000,00 zł.
- 16) Renowacja ogrodzenia z bramą wejściową zespołu kościoła parafialnego p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Lipnie:
Limit – 2024 – 350.000,00 zł.
- 17) Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie IV etap:
 - limit 2024 – 4.000.000,00 zł.
- 18) Renowacja pomnika Św. Antoniego wraz z wejściem i ogrodzeniem wzgórza:
 - limit 2024 – 306.000,00 zł.
- 19) Utworzenie sprawnej sieci komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie Miasta Lipna II etap:
 - limit 2024 – 2.200.000,00 zł.
- 20) Zielone Miasto Lipno:
 - limit 2024 – 50.000,00 zł.
- 21) Modernizacja oświetlenia na terenie miasta:
 - limit 2024 – 70.756,00 zł.
- 22) Przebudowa dróg w mieście:
 - limit 2024 – 100.000,00 zł.

Priorytetem przy realizacji przedsięwzięć będzie możliwość pozyskania dodatkowego źródła finansowania ze środków zewnętrznych, zwłaszcza funduszy UE.