

Uchwała nr:/2020
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia 2020r.

w sprawie : **Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2021-2027.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 i 1378) oraz art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Rada Miejska w Lipsku uchwała , co następuje;

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lipsko na lata 2021-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich, których realizacja kończy się w roku 2021, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia Burmistrza Miasta i Gminy Lipsko do :
 - a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 2,
 - b) zaciągania zobowiązań 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,
 - c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do Uchwały,
 - d) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 2.

1. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Lipsko.
2. Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Lipsku Nr XVIII/98/2019 z dnia 16 grudnia 2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2020-2026 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 430/2020
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:														
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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)		z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x		ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
			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 2018	40 506 538,98	39 172 847,09	8 423 457,00	254 508,14	9 515 979,00	12 483 930,28	8 494 972,67	4 088 312,81	1 333 691,89	211 446,87	1 009 085,02														
Wykonanie 2019	47 430 869,41	43 866 110,99	8 763 881,00	277 079,58	11 258 180,00	14 388 220,27	9 178 750,14	4 355 809,00	3 564 758,42	118 486,70	3 293 692,41														
Plan 3 kw. 2020	47 542 578,00	46 400 110,00	9 140 563,00	375 000,00	11 195 038,00	15 370 947,00	10 318 562,00	5 231 259,00	1 142 468,00	165 000,00	977 268,00														
2021	48 052 079,00	47 892 079,00	9 522 468,00	360 000,00	11 765 253,00	14 987 713,00	11 256 645,00	6 175 596,00	160 000,00	160 000,00	0,00														
2022	49 205 478,00	49 205 478,00	9 846 232,00	372 240,00	12 165 272,00	15 317 443,00	11 504 291,00	6 311 459,00	0,00	0,00	0,00														
2023	50 520 712,00	50 520 712,00	10 141 619,00	383 407,00	12 530 230,00	15 685 062,00	11 780 394,00	6 462 934,00	0,00	0,00	0,00														
2024	51 899 007,00	51 899 007,00	10 445 868,00	394 909,00	12 906 137,00	16 077 189,00	12 074 904,00	6 624 507,00	0,00	0,00	0,00														
2025	53 315 217,00	53 315 217,00	10 759 244,00	406 756,00	13 293 321,00	16 479 119,00	12 376 777,00	6 790 120,00	0,00	0,00	0,00														
2026	54 794 853,00	54 794 853,00	11 092 781,00	419 365,00	13 705 414,00	16 891 097,00	12 686 196,00	6 959 873,00	0,00	0,00	0,00														
2027	56 316 029,00	56 316 029,00	11 436 657,00	432 365,00	14 130 282,00	17 313 374,00	13 003 351,00	7 133 870,00	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 wykonawczej 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:										w tym:				
		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	w tym:		
														Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Lp																
Wykonanie 2018	44 083 401,17	35 132 859,91	15 631 849,32	0,00	0,00	0,00	133 135,52	0,00	127 567,00	0,00	8 950 541,26	8 950 541,26	143 809,00			
Wykonanie 2019	44 510 896,71	39 438 992,00	16 992 963,13	0,00	0,00	0,00	115 897,64	0,00	112 365,28	0,00	5 071 904,71	5 071 904,71	282 907,20			
Plan 3 kw. 2020	49 046 558,00	43 854 884,00	18 160 331,00	0,00	0,00	0,00	83 500,00	0,00	80 000,00	0,00	5 191 674,00	5 191 674,00	192 168,00			
2021	47 338 833,00	45 201 367,00	19 272 123,00	145 947,00	0,00	0,00	51 100,00	0,00	50 000,00	0,00	2 137 466,00	2 137 466,00	0,00			
2022	48 524 178,00	46 195 797,00	19 850 287,00	145 946,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00	2 328 381,00	2 328 381,00	0,00			
2023	49 839 412,00	47 304 496,00	20 445 796,00	145 946,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	2 534 916,00	2 534 916,00	0,00			
2024	51 217 707,00	48 487 108,00	21 059 170,00	145 946,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	2 730 599,00	2 730 599,00	0,00			
2025	52 633 917,00	49 699 286,00	21 690 945,00	145 946,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	2 934 631,00	2 934 631,00	0,00			
2026	54 113 553,00	50 941 768,00	22 341 673,00	145 946,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	3 171 785,00	3 171 785,00	0,00			
2027	56 316 029,00	52 215 312,00	23 011 923,00	109 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 717,00	4 100 717,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	4.1	4.1.1	4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	4.2.1	4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	4.3.1
Wykonanie 2018	-3 576 862,19	0,00		5 887 447,79	388 201,20	388 201,20	0,00	388 201,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 499 246,59	3 182 285,17		
Wykonanie 2019	2 919 972,70	0,00		1 520 813,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 813,28	0,00		
Plan 3 kw. 2020	-1 503 980,00	0,00		2 297 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 257,00	32 257,00	0,00	0,00	2 264 915,00	1 471 723,00		
2021	713 246,00	713 246,00		24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	681 300,00	681 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	681 300,00	681 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	681 300,00	681 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	681 300,00	681 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	681 300,00	681 300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x	5	5.1	z tego:			
	4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	5.1.1	w tym:	
		4.4.1 na pokrycie deficytu budżetu x	4.5 inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						5.1.1.1 kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	5.1.1.2 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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	789 771,20	789 771,20	681 300,00	0,00	681 300,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	737 246,00	737 246,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00	
2027	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.

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi x		
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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 730 130,00	0,00	4 039 987,18	9 539 233,77		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 936 938,00	0,00	4 427 118,99	5 947 932,27		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 342 044,00	0,00	2 545 226,00	4 842 398,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 406 500,00	0,00	2 690 712,00	2 714 712,00		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 725 200,00	0,00	3 009 681,00	3 009 681,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 043 900,00	0,00	3 216 216,00	3 216 216,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 362 600,00	0,00	3 411 899,00	3 411 899,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	681 300,00	0,00	3 615 931,00	3 615 931,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 853 085,00	3 853 085,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 717,00	4 100 717,00		

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	8.1 Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	8.3.1 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	8.4 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	8.4.1 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
		x	%				
Lp				8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	16,03%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,27%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,56%	9,09%	x	x	x	x
2021	0,62%	8,41%	8,89%	13,80%	16,83%	TAK	TAK
2022	0,43%	8,98%	8,98%	11,42%	14,45%	TAK	TAK
2023	0,42%	9,29%	9,29%	8,99%	12,02%	TAK	TAK
2024	0,41%	9,56%	9,56%	9,05%	9,05%	TAK	TAK
2025	0,40%	9,83%	x	9,28%	9,28%	TAK	TAK
2026	0,39%	10,18%	x	10,07%	11,42%	TAK	TAK
2027	0,28%	10,51%	x	9,26%	10,60%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2018	180 000,60	179 638,70	856 284,14	856 284,14	855 114,95	74 026,96	74 026,96	57 495,76	
Wykonanie 2019	153 250,41	153 147,00	2 943 954,20	2 943 954,20	2 943 621,56	287 232,11	287 232,11	257 224,90	
Plan 3 kw. 2020	419 243,00	419 243,00	86 165,00	86 165,00	86 165,00	409 079,00	409 079,00	365 321,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	20 228,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydutki 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:		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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				
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 2018	4 609 099,86	4 609 099,86	2 949 600,79	5 687 757,19	83 011,98	5 604 745,21	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 588 252,05	2 588 252,05	1 127 294,43	3 920 865,03	292 576,47	3 628 288,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	174 883,00	174 883,00	86 165,00	3 359 858,00	296 709,00	3 063 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	604 000,00	24 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	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	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 430/2020
z dnia 2020-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 742 640,00	604 000,00	560 000,00
1.a	- wydatki bieżące				370 553,00	24 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 372 087,00	580 000,00	560 000,00
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:				370 553,00	24 000,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				370 553,00	24 000,00	0,00
1.1.1.2	- Doskonałe" - Profesjonalizacja pracy w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lipsku oraz poprawa skuteczności i efektywności pomocy społecznej	Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku	2019	2021	370 553,00	24 000,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				4 372 087,00	580 000,00	560 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 372 087,00	580 000,00	560 000,00
1.3.2.1	P - Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, uzyskanie efektu ekologicznego i estetycznego.	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	1 709 221,00	60 000,00	60 000,00
1.3.2.2	Budowa chodników na terenie miasta Lipska - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszezo	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	1 586 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa chodników w miejscowości Lipa Krępa - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszezo	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	449 866,00	150 000,00	150 000,00
1.3.2.4	Przebudowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 747 w msc. Lipa Miklas - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, uzyskanie efektu ekologicznego i estetycznego.	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	20 000,00	20 000,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 190325W na odcinku Huta - Wólka Krępska - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszezo	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	459 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia przy ulicy Polnej w Lipsku - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców korzystających z ulicy	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	60 000,00	60 000,00	60 000,00
1.3.2.7	Budowa oświetlenia ulicznego w msc. Jelonek - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców korzystających z drogi	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	88 000,00	40 000,00	40 000,00

**BJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY LIPSKO
NA LATA 2021 - 2027**

GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019r, poz.1903). Obejmuje ona lata 2021-2027. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2020 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2020 oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których Miasto i Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Realny wzrost PKB na rok 2021 przewiduje się na poziomie 4,0%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 1,8%. W budżecie roku 2021 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na rok 2021. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy w horyzoncie najbliższych 7 lat (2021-2027) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 29 lipca 2020r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027

Inflacja średnioroczna (%)	1,8	2,2	2,4	2,5	2,5	2,5	2,
Realny wzrost PKB (%)	4,0	3,4	3,0	3,0	3,0	3,1	3,
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,45	4,45	4,45	4,45	4,45	4,45	4,4
2021-2024 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł) / 2025-2027 (%)	5.259	5.476	5.731	6.032	2,9	3,0	3,

PROGNOZOWANE DOCHODY.

Biorąc pod uwagę tendencję wzrostową wydatków w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodowaną planowaną inflacją, przeciwdziałaniem COVID-19, trudnościami w zbilansowaniu się budżetów poszczególnych lat założono również bezpieczny wzrost dochodów.

L.P	Treść	J.m.	2018 r	2019 r	2020 r	
			Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie za 3 kwartały	Przewyż
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	40.506.538,98	47.430.869,41	36.885.806,62	48.20
		%	x	117,09	x	
1.1	Bieżące, z tego :	zł	39.172.847,09	43.866.110,99	35.861.910,70	47.15
		%	x	111,98	x	
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8.423.457,00	8.763.881,00	6.210.022,00	8.54
		%	x	104,04	x	
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	254.508,14	277.079,58	323.576,01	43
		%	x	108,87	x	
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	9.515.979,00	11.258.180,00	9.167.482,00	11.20
		%	x	118,31	x	
1.1.4	Dotacje i środki	zł	12.483.930,28	14.388.220,27	12.782.372,26	15.37
		%	x	115,25	x	
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	zł	8.494.972,67	9.178.750,14	7.378.458,43	11.54
		%	x	108,05	x	
1.1.5.1.	podatek od nieruchomości	zł	4.088.312,81	4.355.809,00	3.757.700,28	5.10

		%	x	106,54	x	
1.2	Dochody majątkowe	zł	1.333.691,89	3.564.758,42	1.023.895,92	1.0
		%	x	267,29	x	

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości.

1. Dochody bieżące.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Na lata 2022-2027 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Subwencja ogólna	zł	11.765.253	12.165.272	12.530.230	12.906.137	13.293.321	13.705.414	14.1
	%	x	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2021 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach poziom udziału Miasta i Gminy w PIT został zaplanowany na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2021 zaplanowano na podstawie uzyskanych dochodów z tytułu udziału w CIT za lata poprzednie oraz przewidywanego wykonania dochodu za rok 2020. W kolejnych latach prognozuje się wzrost dochodu na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB.

Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9.522.468	9.846.232	10.141.619	10.445.868	10.759.244	11.092.781	11.436
	%	x	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1	103,1
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	360.000	372.240	383.407	394.909	406.756	419.365	432.36
	%	x	103,4	103,0	103,10	103,0	103,1	103,1

Na rok 2021 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** oraz **dotacje na zadania własne** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nadesłanej w piśmie Nr FIN-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020 oraz w piśmie Krajowego

Biura Wyborczego Nr DRD-3112/23/2020 z dnia 19.10.2020r. Na rok 2021 oraz kolejne lata zaplanowano również dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Na rok 2021 zaplanowano w/w kwotę dotacji szacunkowo, na kolejne lata założono wzrost o planowany wskaźnik inflacji. Na lata 2022-2027 wysokość dotacji zaplanowano uwzględniając wzrost o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Założono również, że w poszczególnych latach WPF utrzymane zostaną w realizacji dotychczasowe zadania z zakresu pomocy społecznej oraz zadania wynikające z rządowego programu „Rodzina 500 plus” oraz programu „Dobry start”.

Podatki i opłaty

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2018-2020 utrzymuje się tendencja wzrostowa wpływów podatków lokalnych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków lokalnych, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych określonych przez Ministra Finansów, a następnie przyjętych przez Radę Miejską.

W roku 2021, zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości, od środków transportowych o ok. 4%. W przypadku podatku leśnego podwyższono stawkę o 1,33%. W przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych podwyższono stawkę podatku o 4,08%, dla osób posiadających grunty do 1 ha stawki również podwyższono o 4,08%. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost podatków lokalnych o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

Ogółem wpływy z podatków lokalnych w latach 2021- 2027 przewiduje się w następującej wysokości:

Treść		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Podatki lokalne, z tego:	zł	7.818.562	7.990.570	8.182.344	8.386.903	8.596.576	8.811.490	9.03
	%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	
- Podatek od nieruchomości	zł	6.175.596	6.311.459	6.462.934	6.624.507	6.790.120	6.959.873	7.13
	%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	
- Podatek od środków transportowych		601.171	614.397	629.143	644.872	660.994	677.519	69
		x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	
-Podatek rolny		946.137	966.952	990.159	1.014.913	1.040.286	1.066.293	1.09
		x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	
- Podatek leśny		95.658	97.762	100.108	102.611	105.176	107.805	11
		x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	

2. Dochody majątkowe.

W roku 2021, **dochody majątkowe** zaplanowano jedynie ze sprzedaży majątku (160.000zł). Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przekłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Miasto i Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. Dochody z tyt. dotacji i środków na inwestycje oraz dochody z tyt. sprzedaży majątku będą planowane corocznie. W latach 2022-2027 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Na lata prognozy 2022-2027 nie zaplanowano dochodów majątkowych. Dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje oraz dochody z tytułu sprzedaży majątku będą planowane corocznie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2021-2027 zakłada dochody w następującej wysokości:

L.P	Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	48.052.079	49.205.478	50.520.712	51.899.007	53.315.217	54.794.853
		%	x	102,4	102,7	102,7	102,7	102,8
1.1	Dochody bieżące, z tego:	zł	47.892.079	49.205.478	50.520.712	51.899.007	53.315.217	54.794.853
		%	x	102,7	102,7	102,7	102,7	102,8
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9.522.468	9.846.232	10.141.619	10.445.868	10.759.244	11.092.781
		%	x	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	360.000	372.240	383.407	394.909	406.756	419.365
		%	x	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1
1.1.3	Podatki lokalne	zł	7.818.562	7.990.570	8.182.344	8.386.903	8.596.576	8.811.490
		%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5
1.1.4	Subwencja	zł	11.765.253	12.165.272	12.530.230	12.906.137	13.293.321	13.705.414
		%	x	103,4	103,0	103,0	103,0	103,1
1.1.5	Dotacje i środki	zł	14.987.713	15.317.443	15.685.062	16.077.189	16.479.119	16.891.097
		%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5
1.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	3.438.083	3.513.721	3.598.050	3.688.001	3.780.201	3.874.706
		%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5
1.2	Dochody majątkowe	zł	160.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		%	x					

Plan dochodów 2021 roku stanowi 99,69% planowanego wykonania dochodów za rok 2020

r. Niższa kwota zaplanowanych dochodów na rok 2021 wynika z tego, że w budżecie roku 2020 uwzględniono znaczne środki zewnętrzne na realizację zadań inwestycyjnych. Na etapie opracowania projektu budżetu na rok 2021 nie uwzględniono żadnych środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych. Planuje się ich wprowadzenie do budżetu po otrzymaniu promesy lub podpisaniu stosownej umowy.

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2020r., które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2020 r	
			Wykonanie za 3 kwartaly	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	31.824.571,65	46.338.000,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	29.758.621,40	41.560.000,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	11.790.668,56	17.897.000,00
	Dotacje	zł	1.080.107,00	1.594.044,00
	Obsługa długu	zł	51.599,49	83.500,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	16.836.246,35	21.985.456,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	2.065.950,25	4.778.000,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Uwzględniono również skutki wystąpienia COVID-19.

Prognozę na rok 2021 oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/. Od roku 2022 zgodnie ze nowelizowanym art.242 ufp, wydatki bieżące nie mogą być równoważone wolnymi środkami.

Na 2021r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **47.338.833zł**, w tym bieżące w kwocie 45.201.367zł i majątkowe w kwocie 2.137.466zł.

Prognozowane w projekcie budżetu na rok 2021 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 2.690.712zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane na rok 2021 w kwocie 19.272.123zł, stanowią ok.108% przewidywanego wykonania roku 2020 i ok. 106% planu wydatków roku 2020 wg stanu na 30.09.2020r.

Prognozuje się, że zaplanowane środki na wynagrodzenia i pochodne zostaną w roku 2020 wykorzystane w 98,6%. Przy planowaniu środków na wynagrodzenia uwzględniono:

- zawarte umowy o pracę,
- jednorazowe płatności z tytułu świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne),

- skutki podwyżek nauczycieli od września 2020r,
- podwyżka płacy minimalnej od 1 stycznia 2021 do kwoty 2.800zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2021r do kwoty 18,30zł.
- wydatki na każdego pracownika w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto, zgodnie z z ustawą z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1342).

Na kolejne lata prognozy długu zaplanowano utrzymanie się wzrostu wynagrodzeń o 3%.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r z uwzględnieniem wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. W przypadku kosztów na zakup energii elektrycznej naplanowano niższe wydatki, zgodnie z przetargiem przeprowadzonym w roku 2020. Na kolejne lata prognozy długu założono wzrost wydatków o planowane wskaźniki inflacji dla poszczególnych lat prognozy długu, ujęte w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

Na dotacje udzielone z budżetu Miasta i Gminy na rok 2021 zaplanowano mniej środków w porównaniu do przewidywanego wykonania w roku 2020 o ok. 8%. W porównaniu do planu dotacji ustalonego w budżecie wyjściowym roku 2020 plan dotacji na 2021r. wynosi 102,2%. W związku z epidemią koronawirusa ,w trakcie roku budżetowego 2020 zmniejszono plan wydatków przeznaczonych na dotację podmiotową dla Lipskiego Centrum Kultury.

Na etapie projektu budżetu zaplanowano wyłącznie dotacje na zadania bieżące. Na lata 2022 – 2027 dotacje zaplanowano na poziomie ok. 92% planu roku 2020 i 99% planu dotacji roku 2021.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki. Kwotę odsetek od zadłużenia przyjęto w wysokościach określonych szacunkowo na podstawie stawki procentowej ustalonej w umowach kredytowych i umowie pożyczki.

Prognoza przedstawiona w WPF na w/w lata przedstawia, że dług z tytułu zaciągniętej pożyczki zostanie spłacony do 31.05.2021r. natomiast dług z tytułu zaciągniętych kredytów zostanie spłacony do 31.12.2026r. Na 31.12.2020 dług wynosił będzie kwotę 4.143.746zł.

W 2020r. Miasto i Gmina udzieliła poręczenia spłaty kredytu wraz z należnymi odsetkami w kwocie 990.599zł, w tym kapitał 870.000zł, odsetki 120.599zł. Poręczenia udzielono zgodnie z Uchwałą Nr XXV/146/2020 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 14 sierpnia 2020r. Poręczenia udzielono Zakładowi Usług Komunalnych w Lipsku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której jedynym udziałowcem Spółki jest Gmina. Okres poręczenia obejmuje lata 2020-2027. Miasto i Gmina zabezpieczyła w budżetach poszczególnych lat WPF wydatki z tytułu poręczenia kredytu.

Wydatki majątkowe roku 2021 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w projekcie budżetu roku 2021. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000zł, stanowiącą 0,11% planu wydatków budżetu roku 2021. W porównaniu do planu roku 2020 (wg. stanu na 30.09.2020r.) nastąpił spadek wydatków majątkowych o ok. 59%, natomiast do przewidywanego wykonania o ok. 55%. Środki na wydatki majątkowe w WPF na lata 2021-2027 mają zabezpieczyć udział środków własnych gminy w realizowanych zadaniach inwestycyjnych. Pozyskanie środków zewnętrznych w roku 2021 i latach następnych oraz przewidywane w roku 2021 przychody z tytułu wolnych środków, spowoduje zwiększenie

kwoty wydatków majątkowych, a tym samym zwiększy ich udział w planie wydatków ogółem.

Priorytetem przy planowaniu zadań inwestycyjnych poszczególnych lat będzie dalsze zwodociągowanie i skanalizowanie terenów gminy Lipsko oraz inwestycje drogowe.

Ponadto planuje się realizację inwestycji związanych z pozostałą infrastrukturą komunalną, rozwojem usług publicznych oraz zwiększeniem efektywności energetycznej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2021-2027 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P	Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	47.338.833	48.524.178	49.839.412	51.217.707	52.633.917	54.113.553	56.3
		%	x	102,5	102,7	102,7	102,8	102,8	
1.	Wydatki bieżące, w tym :	zł	45.201.367	46.195.797	47.304.496	48.487.108	49.699.286	50.941.768	52.2
		%	x	102,2	102,4	102,5	102,5	102,5	
1.1	Wynagrodzenia i pochodne, w tym:	zł	19.272.123	19.850.287	20.445.796	21.059.170	21.690.945	22.341.673	23.0
		%	x	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	
1.1.1	świadczenia pracownicze	zł	597.183,00	405.987,00	412.153	444.391,00	409.304,00	255.400,00	281.3
1.2	Dotacje	zł	1.460.876	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.450.000	1.4:
1.3	Obsługa długu	zł	51.100	32.000	19.000	11.000	6.000	4.000	
1.4	Poręczenia i gwarancje	zł	145.947	145.946	145.946	145.946	145.946	145.946	10
1.5	Pozostałe wydatki bieżące	zł	24.271.321	24.717.564	25.243.754	25.820.992	26.406.395	27.000.149	27.6:
2.	Wydatki majątkowe	zł	2.137.466	2.328.381	2.534.916	2.730.599	2.934.631	3.171.785	4.10

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Miasta i Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.P	Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Dochody	zł	48.052.079	49.205.478	50.520.712	51.899.007	53.315.217	54.794.853	56.316
2.	Wydatki	zł	47.338.833	48.524.178	49.839.412	51.217.707	52.633.917	54.113.553	56.316
3,	Wynik budżetu	zł	713.246	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	0

4	Przychody	zł	24.000	0	0	0	0	0	0
-	kredyty	zł	0	0	0	0	0	0	0
-	Pożyczki	zł	0	0	0	0	0	0	0
5	Wolne środki	zł	0	0	0	0	0	0	0
6	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	zł	24.000	0	0	0	0	0	0
5,	Rozchody	zł	737.246	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	0
	Kredyty	zł	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	0
	pożyczki	zł	55.946	0	0	0	0	0	0

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2021 planuje się nadwyżkę w wysokości 713.246zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczki w latach poprzednich. W kolejnych latach 2022-2026 zaplanowano również nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. Na rok 2021 zaplanowano przychody w wysokości 24.000zł, wynikające z rozliczenia środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na pokrycie wydatków projektu „DOSKONALE”. Zgodnie z Umową PROW.02.05.00-00-0232/18-00 projekt realizowany jest w latach 2019-2021 przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku. Środki na realizację projektu, zgodnie z w/w umową zostały przekazane Miastu i Gminie w roku 2020.

Zaplanowany na lata 2021-2026 dodatni wynik bieżący (nadwyżka operacyjna) daje możliwości zwiększenia kwoty środków na wydatki inwestycyjne.

Zgodnie z art. 15zoa ustawy z dnia 2 marca 2020 r.o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w roku 2020 JST dokonując zmian budżetu, może przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych, o kwotę :

- 1) planowanych wydatków bieżących ponoszonych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w części, w jakiej zostały sfinansowane dochodami majątkowymi lub przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 1-4 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) planowanego ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Na etapie tworzenia projektu WPF na lata 2021-2027, w roku budżetowym 2020 gmina nie korzystała z zapisów art.15zoa.

Pomimo trwającej epidemii COVID-19 Miasto i Gmina Lipsko posiada w miarę stabilną sytuację finansową, która pozwala na realizację wydatków budżetu 2020 r. zgodnie z planem, bez konieczności zaciągania kredytów i pożyczek.

Rezerwa kryzysowa roku 2020 oraz otrzymana celowa darowizna zabezpieczą środki na niezbędne wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Sytuacja epidemiologiczna wpłynęła znacząco na zmniejszenie wpływów z tytułu PIT. Utracone w 2020r. wpływy z tego tytułu w znacznym stopniu skompensowane zostały środkami Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Ze względu na konieczność zachowania bezpieczeństwa finansowego JST wprowadzono w

art.15zoc ustawy z dnia 2 marca 2020 r.o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych dodatkowo mechanizm zabezpieczający finanse JST w postaci jednorocznego limitu długu samorządowego na poziomie 80% dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Limit dotyczy tylko roku 2020, a jego niezachowanie jest możliwe wyjątkowo dla jednostek spełniających ograniczenie w zakresie spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, określone w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, po uwzględnieniu wyłączenia określonego w art. 15 zob ust. 1.

Miasto i Gmina Lipsko zachowuje relacje, o których mowa w art. 15zoc.

W latach 2021-2027 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych i umowie pożyczki.

Rozchody budżetu w roku 2021 wyniosą 737.246zł i dotyczyć będą częściowej spłaty dwóch kredytów bankowych i jednej pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie.

PROGNOZA DŁUGU

Art. 15 zob ustawy z dnia 2 marca 2020 r.o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wprowadził wyjątki dotyczące ograniczeń określonych w art. 243 ust. 1.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku mają zastosowanie przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Rok 2021 jest ostatnim rokiem, w którym zastosowanie ma art. 242 w brzmieniu sprzed zmiany wprowadzonej ustawą z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw. Do roku budżetowego 2021 obowiązuje zasada równoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych lub wolne środki. Od 2022 roku równoważenie deficytu bieżącego budżetu będzie możliwe wyłącznie przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7 i 8 ufp.Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupem papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Zgodnie z nową treścią art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych od roku 2026 do wyliczenia wskaźników uwzględnia się wszystkie wydatki na obsługę długu oraz uwzględnia się przy wyliczaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia tych zobowiązań, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu, o ile zostaną zaciągnięte od dnia wejścia w życie niniejszych przepisów ustawy. Od roku 2026 eliminuje się ze wskaźnika wpływy ze sprzedaży majątku. Ma to na celu: uniknięcie doraźnej sytuacji poprawy wskaźników zadłużenia oraz sytuacji, w których JST pozbywają się majątku tylko w celu poprawy tych wskaźników.

Przygotowując WPF uwzględniono zmiany wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 r.o

szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, a w szczególności art. 15zoa, 15zob oraz 15zoc.

W latach 2021-2027 indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w przepisie i przedstawia się następująco :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia (po wyłączeniach)	Maksymalny wskaźnik obsługi zadłużenia dla gminy wyliczony wg art. 243 (po wyłączeniach)
2021	%	0,62	13,82
2022	%	0,43	11,44
2023	%	0,42	9,01
2024	%	0,41	9,05
2025	%	0,40	9,28
2026	%	0,39	10,08
2027	%	0,28	9,27

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć zaplanowano wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe na realizację zadań:

bieżące:

- „ DOSKONALE”. Projekt unijny w ramach Osi priorytetowej II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.5 Skuteczna pomoc społeczna. Zgodnie z Umową PROW.02.05.00-00-0232/18-00 źródłem sfinansowania zadania są środki unijne w kwocie 312.302zł oraz środki budżetu państwa w kwocie 58.251zł.

Projekt realizowany jest w latach 2019-2021 przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku.

majątkowe:

- „ Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko”. Zadanie rozpoczęte w roku 2018. Dalsza kontynuacja zadania w roku 2021 będzie polegała na modernizacji oświetlenia ulicznego przy ulicy Bocznej w Lipsku. Limit wydatków roku 2021, to kwota 60.000zł.

- „ Budowa chodników w miejscowości Lipa Krępa”. Zadanie rozpoczęte w roku 2018 wykonaniem dokumentacji projektowej. W roku 2020 wykonano chodnik o długości 790 m i szerokości 1,5 m. Realizacja zadania w roku 2021 będzie polegała na wykonaniu kolejnego etapu budowy chodnika na odcinku 450m. Limit wydatków roku 2021, to kwota

150.000zł.

- „Budowa chodników na terenie miasta Lipska”. Zadanie rozpoczęte w roku 2019. W roku 2021 planuje się wykonanie chodnika po jednej stronie ulicy Soleckiej na odcinku ok. 185m. Limit wydatków roku 2021, to kwota 50.000zł.

- „Przebudowa oświetlenia ulicznego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 747 w msc. Lipa Miklas Zadanie rozpoczęte w roku 2020 zleceniem wykonania dokumentacji projektowej. Zakończenie realizacji zadania i płatność w roku 2021. Limit wydatków roku 2021, to kwota 20.000zł.

- „Przebudowa drogi gminnej nr 190325W na odcinku Huta - Wólka Krępska”. Zadanie rozpoczęte w roku 2019 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2021 będzie polegała na wykonaniu II etapu robót budowlanych. Limit wydatków roku 2021, to kwota 200.000zł.

- „Budowa oświetlenia ulicznego w msc. Jelonek”. Zadanie rozpoczęte w roku 2020 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2021 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych. Limit wydatków roku 2021, to kwota 40.000zł.

- „Budowa oświetlenia przy ulicy Polnej w Lipsku”. Zadanie rozpoczęte w roku 2020 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2021 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych. Limit wydatków roku 2021, to kwota 60.000zł.