

ZARZĄDZENIE NR 487/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO
z dnia 12 listopada 2021r.

w sprawie przedstawienia projektu Uchwały Budżetowej Miasta i Gminy Lipsko na rok 2022 oraz projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2022-2027

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021r. poz. 1372 ze zm.), art. 230 ust. 2 oraz art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) , **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej w Lipsku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie celem zaopiniowania :

- Projekt Uchwały Budżetowej Miasta i Gminy Lipsko na 2022 rok wraz z uzasadnieniem,
- Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2022-2027 wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Uchwała nr:/2021
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia 2021r.**

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2022-2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 228 i art.230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

Rada Miejska w Lipsku uchwała , co następuje;

§ 1.

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Lipsko na lata 2022-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2022 - 2024, zgodnie z załącznikiem 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 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 XXX/168/2020 z dnia 11 grudnia 2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2021-2027 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 487/2021
z dnia 2021-11-12

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^X | Dochody bieżące ^X | z tego: | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | 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⁾ | 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 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 |
| Wykonanie 2020 | 48 306 802,92 | 47 148 801,84 | 8 876 965,00 | 438 425,00 | 11 355 351,00 | 16 874 158,04 | 9 603 902,80 | 4 909 961,24 | 1 158 001,08 | 164 353,33 | 993 647,75 |
| Plan 3 kw. 2021 | 51 248 421,00 | 49 035 028,00 | 9 522 468,00 | 360 000,00 | 11 691 220,00 | 15 756 785,00 | 11 704 555,00 | 6 175 596,00 | 2 213 393,00 | 160 000,00 | 1 822 075,00 |
| 2022 | 45 389 701,00 | 40 779 037,00 | 8 533 447,00 | 486 540,00 | 11 171 183,00 | 9 030 619,00 | 11 557 248,00 | 5 448 677,00 | 4 610 664,00 | 220 000,00 | 4 390 664,00 |
| 2023 | 51 792 701,00 | 43 661 277,00 | 8 849 185,00 | 504 542,00 | 11 584 517,00 | 9 301 538,00 | 13 421 495,00 | 5 612 137,00 | 8 131 424,00 | 200 000,00 | 7 931 424,00 |
| 2024 | 49 588 656,00 | 45 888 656,00 | 9 158 906,00 | 522 201,00 | 11 989 975,00 | 9 552 680,00 | 14 664 894,00 | 5 763 665,00 | 3 700 000,00 | 200 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2025 | 47 694 759,00 | 47 494 759,00 | 9 479 468,00 | 540 478,00 | 12 409 624,00 | 9 791 497,00 | 15 273 692,00 | 5 907 757,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 49 357 076,00 | 49 157 076,00 | 9 811 249,00 | 559 395,00 | 12 843 961,00 | 10 036 284,00 | 15 906 187,00 | 6 055 451,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 51 028 417,00 | 50 828 417,00 | 10 144 831,00 | 578 414,00 | 13 280 656,00 | 10 287 191,00 | 16 537 325,00 | 6 206 837,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 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: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| Wykonanie 2019 | 44 510 896,71 | 39 438 992,00 | 16 992 963,13 | 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 |
| Wykonanie 2020 | 45 622 933,74 | 41 582 309,28 | 16 187 570,41 | 0,00 | 0,00 | 58 362,65 | 0,00 | 55 733,19 | 0,00 | 4 040 624,46 | 4 040 624,46 | 175 000,00 |
| Plan 3 kw. 2021 | 54 482 563,00 | 47 836 392,00 | 19 515 955,00 | 142 223,00 | 0,00 | 51 100,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 6 646 171,00 | 6 646 171,00 | 96 567,00 |
| 2022 | 52 841 422,00 | 40 743 260,00 | 20 192 322,00 | 142 223,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 32 000,00 | 0,00 | 12 098 162,00 | 12 098 162,00 | 10 760,00 |
| 2023 | 50 357 826,00 | 40 946 976,00 | 20 445 796,00 | 142 223,00 | 0,00 | 97 500,00 | 0,00 | 19 000,00 | 0,00 | 9 410 850,00 | 9 410 850,00 | 0,00 |
| 2024 | 48 153 781,00 | 41 151 711,00 | 20 650 254,00 | 142 223,00 | 0,00 | 73 125,00 | 0,00 | 11 000,00 | 0,00 | 7 002 070,00 | 7 002 070,00 | 0,00 |
| 2025 | 46 259 884,00 | 42 180 504,00 | 21 166 510,00 | 142 223,00 | 0,00 | 35 100,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 4 079 380,00 | 4 079 380,00 | 0,00 |
| 2026 | 47 922 201,00 | 43 235 017,00 | 21 695 673,00 | 142 223,00 | 0,00 | 17 550,00 | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 687 184,00 | 4 687 184,00 | 0,00 |
| 2027 | 50 274 842,00 | 44 315 892,00 | 22 238 065,00 | 116 055,00 | 0,00 | 8 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 958 950,00 | 5 958 950,00 | 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)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2019 | 2 919 972,70 | 0,00 | 1 520 813,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 520 813,28 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 2 683 869,18 | 0,00 | 3 647 591,84 | 0,00 | 0,00 | 32 257,00 | 0,00 | 3 615 334,84 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2021 | -3 234 142,00 | 0,00 | 4 299 850,00 | 0,00 | 0,00 | 143 514,00 | 123 536,00 | 4 156 336,00 | 3 110 606,00 |
| 2022 | -7 451 721,00 | 0,00 | 8 133 021,00 | 3 767 875,00 | 3 767 875,00 | 2 438 415,00 | 2 438 415,00 | 1 926 731,00 | 1 245 431,00 |
| 2023 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 753 575,00 | 753 575,00 | 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 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 793 192,00 | 793 192,00 | 681 300,00 | 0,00 | 681 300,00 |
| Wykonanie 2020 | 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. 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 065 708,00 | 681 708,00 | 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 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 681 300,00 | 0,00 | 681 300,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 681 300,00 | 0,00 | 681 300,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 681 300,00 | 0,00 | 681 300,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 434 875,00 | 1 434 875,00 | 681 300,00 | 0,00 | 681 300,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753 575,00 | 753 575,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|--|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 936 938,00 | 0,00 | 4 427 118,99 | 4 427 118,99 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 143 746,00 | 0,00 | 5 566 492,56 | 5 598 749,56 |
| Plan 3 kw. 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 384 000,00 | 3 406 500,00 | 0,00 | 1 198 636,00 | 1 342 150,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 493 075,00 | 0,00 | 35 777,00 | 2 474 192,00 |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 058 200,00 | 0,00 | 2 714 301,00 | 2 714 301,00 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 623 325,00 | 0,00 | 4 736 945,00 | 4 736 945,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 188 450,00 | 0,00 | 5 314 255,00 | 5 314 255,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 753 575,00 | 0,00 | 5 922 059,00 | 5 922 059,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 512 525,00 | 6 512 525,00 |

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 2019 | 0,00% | x | 16,27% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 19,46% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2021 | 0,00% | 3,86% | 4,34% | x | x | x | x |
| 2022 | 0,76% | 0,52% | 1,22% | 13,36% | 17,87% | TAK | TAK |
| 2023 | 2,84% | 8,18% | 8,77% | 8,34% | 12,86% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,64% | 13,24% | 13,79% | 4,78% | 9,29% | TAK | TAK |
| 2025 | 2,45% | 14,19% | x | 7,93% | 7,93% | TAK | TAK |
| 2026 | 2,32% | 15,18% | x | 10,68% | 12,62% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,17% | 16,09% | x | 10,58% | 12,52% | TAK | TAK |

| 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 2019 | 153 250,41 | 153 147,00 | 139 627,80 | 2 943 954,20 | 2 943 954,20 | 2 943 621,56 | 287 232,11 | 287 232,11 | 257 224,90 |
| Wykonanie 2020 | 419 242,50 | 419 242,50 | 374 510,84 | 103 393,17 | 103 393,17 | 103 393,17 | 400 033,58 | 400 033,58 | 357 698,19 |
| Plan 3 kw. 2021 | 61 000,00 | 61 000,00 | 61 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 123,00 | 96 123,00 | 88 850,00 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 048,00 | 103 048,00 | 103 048,00 | 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 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|--------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2019 | 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 |
| Wykonanie 2020 | 157 709,88 | 157 709,88 | 86 165,00 | 2 706 824,06 | 287 663,58 | 2 419 160,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2021 | 2 123,00 | 2 123,00 | 0,00 | 2 694 462,00 | 33 045,00 | 2 661 417,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2022 | 15 680,00 | 15 680,00 | 3 936,00 | 8 334 680,00 | 350 000,00 | 7 984 680,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 410 850,00 | 0,00 | 8 410 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 502 070,00 | 0,00 | 6 502 070,00 | 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 |

| 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: | | wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| Wykonanie 2019 | 793 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 793 192,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 122 134,00 | |
| Plan 3 kw. 2021 | 681 708,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -55 538,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2022 | 681 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 681 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 681 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 681 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 681 300,00 | 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 | |

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 wyciszenia 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
zarządzenia nr 487/2021
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 28 720 364,00 | 8 334 680,00 | 8 410 850,00 | 6 502 070,00 | 22 750 920,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 28 370 364,00 | 7 984 680,00 | 8 410 850,00 | 6 502 070,00 | 22 400 920,00 |
| 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: | | | | 1 390 225,00 | 15 680,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 390 225,00 | 15 680,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji-ASI - Aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji | Urząd Miasta i Gminy | 2015 | 2022 | 25 846,00 | 10 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Kompleksowa termomodernizacja 3-ch budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipsko - Zmniejszenie zapotrzebowania energii na cele grzewcze i oświetlenie, ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego. | Urząd Miasta i Gminy | 2015 | 2022 | 1 364 379,00 | 4 920,00 | 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 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 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 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 27 330 139,00 | 8 319 000,00 | 8 410 850,00 | 6 502 070,00 | 22 750 920,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 |
| 1.3.1.1 | Remont wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Lipsku - Zwiększenie dostępu mieszkańców gminy do infrastruktury edukacyjnej i sportowej. | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 26 980 139,00 | 7 969 000,00 | 8 410 850,00 | 6 502 070,00 | 22 400 920,00 |
| 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 | 2022 | 1 622 792,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa chodników na terenie miasta Lipska - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego | Urząd Miasta i Gminy | 2019 | 2022 | 2 093 156,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.3 | P - Przebudowa drogi gminnej nr 190325W na odcinku Huta - Wólka Krępska - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego | Urząd Miasta i Gminy | 2020 | 2022 | 609 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.4 | P - Przebudowa drogi wewnętrznej Walentynów - Tomaszówka na działkach nr ewid. 486 i 9 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i pieszego | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | |
| 1.3.2.5 | P - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 4 przejściach dla pieszych w Lipsku na ul. Armii Krajowej i Spacerowej na drodze gminnej nr 190340W, drodze krajowej nr 79 i drodze powiatowej - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 240 000,00 | 234 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | P - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 4 przejściach dla pieszych w Lipsku na ul. Powstańców Listopadowych, Turystycznej i Spacerowej na drodze gminnej nr 190363W, drodze wojewódzkiej nr 747 i drodze krajowej nr 79 - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 240 000,00 | 234 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | P - Budowa strefy aktywności scate park w Lipsku - Poprawa zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Mieście i Gminie Lipsko poprzez budowę nowych obiektów | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 612 054,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2.8 | P - Przebudowa drogi gminnej nr 190310W na odcinku Lipa Miklas-Jelonek-Szymanów - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i ruchu pieszych na drodze gminnej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 1 171 837,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.9 | P - Przebudowa drogi gminnej nr 190316W na odcinku Boży Dar - Krępa Górna - Poprawa bezpieczeństwa ruchu kołowego i ruchu pieszych na drodze gminnej | Urząd Miasta i Gminy | 2021 | 2022 | 409 500,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.2.10 | P - Modernizacja infrastruktury edukacyjnej poprzez poprawę efektywności energetycznej publicznych placówek oświatowych w Mieście i Gminie Lipsko - Działanie na rzecz poprawy środowiska poprzez zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Mieście i Gminie Lipsko | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 6 450 000,00 | 2 580 000,00 | 3 870 000,00 | 0,00 | 6 450 000,00 |
| 1.3.2.11 | P - Budowa ul. Gospodarczej oraz modernizacja ul. Powstańców Listopadowych w mieście Lipsku - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz wydzielenie nowych obszarów zabudowy miasta | Urząd Miasta i Gminy | 2022 | 2023 | 6 020 000,00 | 2 408 000,00 | 3 612 000,00 | 0,00 | 6 020 000,00 |
| 1.3.2.12 | P - Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego - Zapewnienie optymalnych warunków dla działalności LCK w zakresie edukacji i animacji kulturalnej, wzrost atrakcyjności Miasta i Gminy Lipsko | Urząd Miasta i Gminy | 2023 | 2024 | 7 499 800,00 | 0,00 | 928 850,00 | 6 502 070,00 | 7 430 920,00 |

BJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA I GMINY LIPSKO NA LATA 2022 - 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 2021r, poz.83). Obejmuje ona lata 2022-2027. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2021 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2021 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 2022 przewiduje się na poziomie 4,6%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 3,3%. W budżecie roku 2022 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT i podatku CIT, 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 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na rok 2022. 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 6 lat (2022-2027) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 31 sierpnia 2021r.

| Wskaźniki makroekonomiczne | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Inflacja średnioroczna (%) | 3,3 | 3,0 | 2,7 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |

| | | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|------|------|
| Realny wzrost PKB (%) | 4,6 | 3,7 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,4 |
| Kurs walutowy PLN/EUR (zł) | 4,54 | 4,54 | 4,54 | 4,54 | 4,54 | 4,54 |
| 2022-2025 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł) / 2026-2027 (%) | 5.922 | 6.307 | 6.700 | 7.111 | 3,1 | 3,1 |

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. | 2019 r | 2020 r | 2021 r | |
|-----------------|--|-----------|---------------|---------------|-------------------------|-------------|
| | | | Wykonanie | Wykonanie | Wykonanie za 3 kwartały | Przew. wyk. |
| 1. | Dochody ogółem, z tego : | zł | 47.430.869,41 | 48.306.802,92 | 38.624.160,93 | 5 |
| | | % | x | 101,85 | x | |
| 1.1 | Bieżące, z tego : | zł | 43.866.110,99 | 47.148.801,84 | 36.994.319,49 | 49.6 |
| | | % | x | 107,48 | x | |
| 1.1.1. | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 8.763.881,00 | 8.876.965,00 | 7.214.197,00 | 9.5 |
| | | % | x | 101,29 | x | |
| 1.1.2. | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 277.079,58 | 438.425,00 | 146.035,34 | 2 |
| | | % | x | 158,23 | x | |
| 1.1.3. | Subwencja ogólna | zł | 11.258.180,00 | 11.355.351,00 | 9.485.329,00 | 13.2 |
| | | % | x | 100,86 | x | |
| 1.1.4. | Dotacje i środki | zł | 14.388.220,27 | 16.874.158,04 | 11.917.732,89 | 15.7 |
| | | % | x | 117,28 | x | |
| 1.1.5. | Pozostałe dochody bieżące, w tym: | zł | 9.178.750,14 | 9.603.902,80 | 8.231.025,26 | 10.9 |
| | | % | x | 104,63 | x | |
| 1.1.5.1. | podatek od nieruchomości | zł | 4.355.809,00 | 4.909.961,24 | 3.867.955,60 | 5.6 |
| | | % | x | 112,72 | x | |
| 1.2 | Dochody majątkowe | zł | 3.564.758,42 | 1.158.001,08 | 1.629.841,44 | 2.2 |
| | | % | x | 32,48 | 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 2022r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Na lata 2023-2027 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

| Treść | J.m. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Subwencja ogólna | zł | 11.171.183 | 11.584.517 | 11.989.975 | 12.409.624 | 12.843.961 | 13.280.656 |
| | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,4 |

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na rok 2022 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach poziom udziału Miasta i Gminy w PIT i CIT został zaplanowany na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB.

| Treść | J.m. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 8.533.447 | 8.849.185 | 9.158.906 | 9.479.468 | 9.811.249 | 10.144.831 |
| | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,4 |
| Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 486.540 | 504.542 | 522.201 | 540.478 | 559.395 | 578.414 |
| | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,4 |

Na rok 2022 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.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 oraz w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DRD-3112/20/2021 z dnia 20.10.2021r. Na rok 2022 oraz kolejne lata zaplanowano również dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Na rok 2022 zaplanowano w/w kwotę dotacji szacunkowo, na kolejne lata założono wzrost o planowany wskaźnik inflacji. Na lata 2023-2027 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 za wyjątkiem zadania wynikające z rządowego programu „Rodzina 500 plus”, który zaplanowano do 31 maja 2022r. Zgodnie z planowaną zmianą ustawy z 11.02.2016r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci świadczenia wychowawcze Programu 500+ od 01.06.2022r. trafią do ZUS.

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 2019-2021 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 2022, zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości o 4% , od środków transportowych o ok. 2%. W przypadku podatku leśnego podwyższono stawkę o 7,84%. W przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych podwyższono stawkę podatku o 3,92% , dla osób posiadających grunty do 1 ha stawki również podwyższono o 3,92%. 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 2022- 2027 przewiduje się w następującej wysokości:

| Treść | | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Podatki lokalne, z tego: | zł | 7.225.132 | 7.441.886 | 7.642.817 | 7.833.887 | 8.029.734 | 8.230.477 |
| | % | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| - Podatek od nieruchomości | zł | 5.448.677 | 5.612.137 | 5.763.665 | 5.907.757 | 6.055.451 | 6.206.837 |
| | % | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| - Podatek od środków transportowych | | 684.720 | 705.262 | 724.304 | 742412 | 760.972 | 779.996 |
| | | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| -Podatek rolny | | 992.414 | 1.022.186 | 1.049.785 | 1.076.030 | 1.102.931 | 1.130.504 |
| | | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| - Podatek leśny | | 99.321 | 102.301 | 105.063 | 107.690 | 110.382 | 113.142 |
| | | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

2. Dochody majątkowe.

W roku 2022, **dochody majątkowe** zaplanowano z tytułu:

- sprzedaży majątku 220.000zł,
- dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 4.390.664zł.

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 zaplanowano z tytułu:

- refundacji poniesionych w latach poprzednich wydatków będących przedmiotem sporu z wykonawcą, a dotyczących projektu pn., Kompleksowa termomodernizacja 3-ch budynków użyteczności publicznej w gminie Lipsko" 103.048zł.
- dofinansowania zadań w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych 4.287.616zł.

W latach 2023-2027 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego

wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Na lata prognozy 2023-2027 zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku w stałej wysokości tj. 200.000zł.

W związku z pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z dnia 18.10.2021r. (znak: RF-I-ZF.3032.1.164.2021BK) informującego o przyznaniu Miastu i Gminie Lipsko dofinansowania na realizację zadania pn., „Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego” zaplanowano dochód w roku 2023 w wysokości 500.000zł oraz w roku 2024 w wysokości 3.500.000zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków na inwestycje od roku 2025 będą planowane corocznie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2022-2027 zakłada dochody w następującej wysokości:

| L.P | Treść | J.m. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--------------|--|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1. | Dochody ogółem, z tego: | zł | 45.389.701 | 51.792.701 | 49.588.656 | 47.694.759 | 49.357.076 | 51.021.000 |
| | | % | x | 114,2 | 95,7 | 96,2 | 103,5 | |
| 1.1 | Dochody bieżące, z tego: | zł | 40.779.037 | 43.661.277 | 45.888.656 | 47.494.759 | 49.157.076 | 50.821.000 |
| | | % | x | 107,1 | 105,1 | 103,5 | 103,5 | |
| 1.1.1 | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 8.533.447 | 8.849.185 | 9.158.906 | 9.479.468 | 9.811.249 | 10.141.000 |
| | | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | |
| 1.1.2 | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 486.540 | 504.542 | 522.201 | 540.478 | 559.395 | 571.000 |
| | | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | |
| 1.1.3 | Podatki lokalne | zł | 7.225.132 | 7.441.886 | 7.642.817 | 7.833.887 | 8.029.734 | 8.231.000 |
| | | % | x | 103,0 | 103,0 | 102,7 | 102,5 | |
| 1.1.4 | Subwencja | zł | 11.171.183 | 11.584.517 | 11.989.975 | 12.409.624 | 12.843.961 | 13.281.000 |
| | | % | x | 103,7 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | |
| 1.1.5 | Dotacje i środki | zł | 9.030.619 | 9.301.538 | 9.552.680 | 9.791.497 | 10.036.284 | 10.281.000 |
| | | % | x | 103,0 | 102,7 | 102,5 | 102,5 | |
| 1.1.7 | Pozostałe dochody bieżące | zł | 11.557.248 | 13.421.495 | 14.664.894 | 15.273.692 | 15.906.187 | 16.551.000 |
| | | % | x | 116,1 | 109,3 | 104,2 | 104,1 | |
| 1.2 | Dochody majątkowe | zł | 4.610.664 | 8.131.424 | 3.700.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| | | % | x | 176,4 | 45,5 | 5,4 | 0,0 | |

Plan dochodów 2022 roku stanowi 87,4% planowanego wykonania dochodów za rok 2021.

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2021r., które przedstawia się następująco:

| L.P. | Treść | J.m. | 2021 r | |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------------------|---------------------------|
| | | | Wykonanie za 3 kwartały | Przewidywane wykonanie |
| | Wydatki ogółem, z tego : | zł | 33.578.966,49 | 48.672.564,00 |
| 1. | Wydatki bieżące, z tego : | zł | 31.819.342,28 | 43.847.383,00 |
| | Wynagrodzenia i pochodne | zł | 13.198.862,86 | 18.378.039,00 |
| | Dotacje | zł | 1.173.763,00 | 1.581.836,00 |
| | Obsługa długu | zł | 23.260,54 | 29.500,00 |
| | Pozostałe wydatki bieżące | zł | 17.423.455,88 | 23.858.008,00 |
| 2. | Wydatki majątkowe | zł | 1.759.624,21 | 4.825.181,00 |

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 2022 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/.

Na 2022r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **52.841.422zł**, w tym bieżące w kwocie 40.743.260zł i majątkowe w kwocie 12.098.162zł.

Prognozowane w projekcie budżetu na rok 2022 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 35.777zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane na rok 2022 w kwocie 20.192.322zł, stanowią ok.110% przewidywanego wykonania roku 2021 i ok. 103% planu wydatków roku 2021 wg stanu na 30.09.2021r.

Prognozuje się, że zaplanowane środki na wynagrodzenia i pochodne zostaną w roku 2021 wykorzystane w 94%. Przy planowaniu środków na wynagrodzenia uwzględniono:

- zawarte umowy o pracę,
- jednorazowe płatności z tytułu świadczeń pracowniczych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne),
- podwyżka płacy minimalnej od 1 stycznia 2022 do kwoty 3.010zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2022r do kwoty 19,70zł.

Na kolejne lata prognozy długu zaplanowano bezpieczny wzrost środków funduszu płac. Wzrost wynagrodzeń będzie jednak uzależniony od kondycji finansowej Gminy.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)

na poziomie przewidywanego wykonania za 2021 r z uwzględnieniem wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. 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 2022 zaplanowano więcej środków w porównaniu do przewidywanego wykonania w roku 2021 o ok. 2%.

Na etapie projektu budżetu zaplanowano dotacje na zadania bieżące w kwocie 1.603.452zł

oraz na zadania majątkowe w kwocie 10.760zł. Na rok 2023 dotacje na zadania bieżące zaplanowano na poziomie ok. 106% planu roku 2022, zakładając, że ustanie pandemia, a tym samym nastąpi powrót do „normalności”. Założono, że od 2023r będzie można wiele więcej zadań fakultatywnych gminy zlecić organizacją pozarządowym i innym podmiotom. Są to zadania m.in. z zakresu kultury, promocji miasta, polityki społecznej, promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej czy aktywizacji seniorów.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz zaplanowanego kredytu. Kwotę odsetek od zadłużenia przyjęto w wysokościach określonych szacunkowo.

Prognoza przedstawiona w WPF na w/w lata przedstawia, że dług z tytułu zaciągniętych kredytów zostanie spłacony do 31.12.2026r. Na 31.12.2021 dług wynosił będzie kwotę 3.406.500zł.

W projekcie budżety na rok 2022 zaplanowano kredyt długoterminowy, który w całości zaplanowano na pokrycie deficytu budżetu. Zaplanowano spłatę kredytu do roku 2027.

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 2022 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w projekcie budżetu roku 2022. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000zł, stanowiącą 0,09% planu wydatków budżetu roku 2022. W porównaniu do planu roku 2021 (wg. stanu na 30.09.2021r.) nastąpił znaczny wzrost wydatków majątkowych o ok. 82%, natomiast do przewidywanego wykonania o ok. 133%. Środki na wydatki majątkowe w WPF na lata 2022-2027 mają zabezpieczyć udział środków własnych gminy w realizowanych zadaniach inwestycyjnych. Pozyskanie dodatkowych środków zewnętrznych w roku 2022 pozwoli na rezygnację lub ograniczenie kwoty planowanego do zaciągnięcia kredytu. Pozyskanie dodatkowych środków w latach następnych 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 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 2022-2027 przewiduje się w następującej wysokości:

| L.P. | Treść | J.m. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|------------|---------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| | Wydatki ogółem, | zł | 52.841.422 | 50.357.826 | 48.153.781 | 46.259.884 | 47.922.201 | 50.274. |
| | z tego : | | | | | | | |
| | | % | x | 95,3 | 95,6 | 96,1 | 103,6 | 100,0 |
| 1. | Wydatki bieżące, | zł | 40.743.260 | 40.946.976 | 41.151.711 | 42.180.504 | 43.235.017 | 44.315. |
| | w tym : | | | | | | | |
| | | % | x | 100,5 | 100,5 | 102,5 | 102,5 | 100,0 |
| 1.1 | Wynagrodzenia | zł | 20.192.322 | 20.445.796 | 20.650.254 | 21.166.510 | 21.695.673 | 22.238. |
| | i pochodne, w tym: | | | | | | | |
| | | % | x | 101,3 | 101,0 | 102,5 | 102,5 | 100,0 |

| | | | | | | | | |
|-------|-----------------------------------|----|----------------------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 1.1.1 | świadczenia pracownicze | zł | 573.056 | 412.455 | 557.967 | 468.298 | 425.201 | 373 |
| 1.2 | Dotacje | zł | 1.603.452 | 1.693.570 | 1.713.570 | 1.733.570 | 1.753.570 | 1.773 |
| 1.3 | Obsługa długu | zł | 130.000 | 97.500 | 73.125 | 35.100 | 17.550 | 8 |
| 1.4 | Poręczenia i gwarancje | zł | 142.223 | 142.223 | 142.223 | 142.223 | 142.223 | 116 |
| 1.5 | Pozostałe wydatki bieżące | zł | 18.675.263 | 18.567.887 | 18.572.539 | 19.103.101 | 19.626.001 | 20.179 |
| 2. | Wydatki majątkowe, w tym: dotacje | zł | 12.098.162 10.760 | 9.410.850 | 7.002.070 | 4.079.380 | 4.687.184 | 5.958 |

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

zestawienie:

| L.P | Treść | J.m. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----|---|------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 1. | Dochody | zł | 45.389.701 | 51.792.701 | 49.588.656 | 47.694.759 | 49.357.076 | 51.028. |
| 2. | Wydatki | zł | 52.841.422 | 50.357.826 | 48.153.781 | 46.259.884 | 47.922.201 | 50.274. |
| 3, | Wynik budżetu | zł | -7.451.721 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 753.575 |
| 4 | Przychody | zł | 8.133.021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | kredyty | zł | 3.767.875 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Pożyczki | zł | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Wolne środki | zł | 1.926.731 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Nadwyżka z lat ubiegłych | zł | 1.238.415 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | zł | 1.200.000 | | | | | |
| 5, | Rozchody | zł | 681.300 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 753.575 |
| | Kredyty | zł | 681.300 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 1.434.875 | 753.575 |
| | pożyczki | zł | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2022 planuje się deficyt w wysokości 7.451.721zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z: kredytu w kwocie 3.767.875zł, nadwyżki z lat ubiegłych, jako skumulowany wynik dodatni budżetu z lat ubiegłych, w kwocie 1.238.415zł, wolnych środków w kwocie 1.926.731zł

oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 1.200.000zł, otrzymanych w roku 2021 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Planowane przychody z tytułu wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikają z otrzymanych i nie wydatkowanych w roku 2021:

- jednorazowej kwoty uzupełnienia subwencji w kwocie 1.553.731zł,
- środków w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 373.000zł.

Zaplanowany na lata 2023-2027 dodatni wynik bieżący (nadwyżka operacyjna) daje możliwości zwiększenia kwoty środków na wydatki inwestycyjne.

Pomimo trwającej epidemii COVID-19 Miasto i Gmina Lipsko posiada w miarę stabilną sytuację finansową, która pozwala na realizację wydatków budżetu 2021 r. zgodnie z planem, bez konieczności zaciągania kredytów i pożyczek.

Rezerwa kryzysowa roku 2021 oraz środki zaplanowane w budżecie roku 2021 na zarządzanie kryzysowe zabezpieczą środki na niezbędne wydatki przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W latach 2023-2027 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych oraz rat planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2022.

Rozchody budżetu w roku 2022 wyniosą 681.300zł i dotyczyć będą częściowej spłaty dwóch kredytów bankowych. W przypadku konieczności zaciągnięcia kredytu w roku 2022 założono, że spłata nastąpi od roku 2023.

PROGNOZA DŁUGU

Przygotowując WPF przeanalizowano 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.

Zgodnie z art. 7.1 ustawy z dnia 17 września 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2021 poz. 1927)

„Ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.”;

Wybór korzystniejszego wariantu zostanie dokonany przy uchwaleniu Wieloletniej Prognozy Długu na lata 2022-2027.

Na podstawie analizy korzystniejszym wariantem do wyliczenia maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu będzie okres 7-letni.

Przy sporządzeniu projektu Wieloletniej Prognozy Długu na lata 2022-2027 obliczono wskaźniki obsługi zadłużenia przyjmując parametry finansowe z ostatnich trzech lat w stosunku do roku budżetowego dla którego ustalona jest relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

| Lata objęte zadłużeniem | J.m. | Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia (po wyłączeniach) | Maksymalny wskaźnik obsługi zadłużenia dla gminy wyliczony wg art. 243 (po wyłączeniach) |
|-------------------------|------|--|--|
| 2022 | % | 0,76 | 13,36 |
| 2023 | % | 2,84 | 8,34 |
| 2024 | % | 2,64 | 4,78 |
| 2025 | % | 2,45 | 7,93 |
| 2026 | % | 2,32 | 10,68 |
| 2027 | % | 2,17 | 10,58 |

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

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

bieżące:

- „ Remont wschodniej trybuny stadionu miejskiego w Lipsku". Celem przedsięwzięcia jest zwiększenie dostępu mieszkańców gminy do infrastruktury edukacyjnej i sportowej.

Przedsięwzięcie realizowane jest w latach 2021-2022.

majątkowe:

- „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji -ASI". Celem przedsięwzięcia jest aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji.

Umowę partnerską o współpracy Miasta i Gminy przy realizacji w/w zadania przez Województwo Mazowieckie podpisało w roku 2015. Termin zakończenia realizacji zadania zgodnie z umową przypada na 31.12.2022 roku. Umowa o udzieleniu dotacji Województwu Mazowieckiemu obejmuje lata 2016-2022.

- „ Kompleksowa termomodernizacja 3-ch budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipsko”

Celem przedsięwzięcia jest zmniejszenie zapotrzebowania energii na cele grzewcze i oświetlenie, ograniczenie emisji zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego. Zadanie rozpoczęte w roku 2015. Zadanie zrealizowane w formule zaprojektuj i wybuduj w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Z uwagi na spór z wykonawcą dotyczący jakości wykonania usług budowlanych oraz koniecznością wykonania audytu energetycznego termin realizacji projektu został przedłużony do roku 2022 .

- „ Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko". Celem przedsięwzięcia jest zmniejszenie zużycia energii elektrycznej, uzyskanie efektu ekologicznego i estetycznego. Zadanie rozpoczęte w roku 2018. Limit wydatków roku 2022, to kwota 400.000zł.

W ramach zadania planuje się modernizację oświetlenia ulicznego przy ulicy Zwoleńskiej i ulicy 1 Maja w Lipsku, przebudowę oświetlenia przy ulicy Soleckiej w Lipsku oraz przy drodze wewnętrznej łączącej ulicę Sandomierską ze skrzyżowaniem ulic: Kilińskiego i Powstańców Listopadowych.

- „Budowa chodników na terenie miasta Lipska". Celem przedsięwzięcia jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zadanie rozpoczęte w roku 2019. W roku 2022

- planuje się wykonanie chodników przy ul. Osiedlowej (długość odcinka - 335m), przy ul. Stadionowej (długość odcinka 565m).Limit wydatków roku 2022, to kwota 400.000zł.
- „ Przebudowa drogi gminnej nr 190325W na odcinku Huta - Wólka Krępska". Celem przedsięwzięcia jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zadanie rozpoczęte w roku 2020. Realizacja zadania w roku 2022 będzie polegała na wykonaniu robot budowlanych polegających na wykonaniu nawierzchni asfaltowej o szerokości 3,5m wraz z poboczami. Długość odcinka 616m. Limit wydatków roku 2022, to kwota 400.000zł.
 - „ Przebudowa drogi wewnętrznej Walentynów - Tomaszówka na działkach nr ew. 486 i 9”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego. W ramach zabezpieczonych środków zostanie wykonana dokumentacja projektowa. Długość odcinka 1200m. Limit wydatków roku 2022, to kwota 12.000zł.
 - „ Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 4 przejściach dla pieszych w Lipsku na ul. Powstańców Listopadowych, Turystycznej i Spacerowej na drodze gminnej nr 190363W, drodze wojewódzkiej nr 747 i drodze krajowej nr 79”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych. Zadanie rozpoczęte w roku 2021 wykonaniem dokumentacji. W roku 2022 wykonane zostaną roboty budowlane polegające na doświetleniu przejść dla pieszych oraz budowie oświetlenia drogowego na skrzyżowaniu i na dojazdach do skrzyżowania. Limit wydatków roku 2022, to kwota 234.500zł.
 - „ Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na 4 przejściach dla pieszych w Lipsku na ul. Armii Krajowej i Spacerowej na drodze gminnej nr 190340W, drodze krajowej nr 79 i drodze powiatowej”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na przejściach dla pieszych. Zadanie rozpoczęte w roku 2021 wykonaniem dokumentacji. W roku 2022 wykonane zostaną roboty budowlane polegające na doświetleniu przejść dla pieszych oraz budowie oświetlenia drogowego na skrzyżowaniu i na dojazdach do skrzyżowania. Limit wydatków roku 2022, to kwota 234.500zł.
 - „ Budowa strefy aktywności skate park w Lipsku”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa zaplecza sportowo-rekreacyjnego w Mieście i Gminie Lipsko poprzez budowę nowych obiektów. Zadanie rozpoczęte w roku 2021 wykonaniem dokumentacji . Na rok 2022 zaplanowano prace budowlane. Limit wydatków roku 2022, to kwota 600.000zł.
 - „ Przebudowa drogi gminnej nr 190310W na odcinku Lipa Miklas-Jelonek-Szymanów” . Celem przedsięwzięcia jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego. W ramach zabezpieczonych środków zostaną wykonane roboty budowlane polegające na wykonaniu nawierzchni asfaltowej o szerokości 3,5m wraz z poboczami. Długość odcinka 700m. Limit wydatków roku 2022, to kwota 300.000zł.
 - „ Przebudowa drogi gminnej nr 190316W na odcinku Boży Dar - Krępa Górna”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego. Zaplanowane na rok 2022 środki zostaną przeznaczone na roboty budowlane polegające na wykonaniu nawierzchni asfaltowej o szerokości 3,5m wraz z poboczami. Długość odcinka 656m. Limit wydatków roku 2022, to kwota 400.000zł.
 - Budowa ul. Gospodarczej oraz modernizacja ul. Powstańców Listopadowych w mieście Lipsku”. Celem przedsięwzięcia jest poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz wydzielenie nowych obszarów zabudowy miasta. Okres realizacji przedsięwzięcia 2022-2023. W ramach zabezpieczonych środków planuje się wykonanie robót budowlanych:
- ul. Gospodarczej w Lipsku , polegających na wykonaniu kanalizacji deszczowej, kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej, oświetlenia ulicznego, nawierzchni asfaltowej i chodników.

- ul. Powstańców Listopadowych, polegających na wykonaniu przebudowy skrzyżowania z ul. Kilińskiego, wykonaniu nakładki asfaltowej oraz przebudowy oświetlenia ulicznego. Limit wydatków: roku 2022 – 2.408.000; roku 2023 – 3.612.000zł.

- „Modernizacja infrastruktury edukacyjnej poprzez poprawę efektywności energetycznej placówek oświatowych w Mieście i Gminie Lipsko”. Celem przedsięwzięcia jest działanie na rzecz poprawy środowiska poprzez zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Mieście i Gminie Lipsko.

Okres realizacji przedsięwzięcia 2022-2023. Limit wydatków: roku 2022 – 2.580.000; roku 2023 – 3.870.000zł.

Inwestycja będzie polegała na kompleksowej termomodernizacji budynków szkolnych w Mieście i Gminie Lipsko w celu dostosowania ich do najnowszych standardów energetycznych racjonalizujących funkcjonowanie placówek i poprawiających jakość powietrza.

- „Remont i modernizacja sali widowiskowej Lipskiego Centrum Kultury wraz z reaktywacją nowoczesnego kina cyfrowego. Celem przedsięwzięcia jest zapewnienie optymalnych warunków dla działalności LCK w zakresie edukacji i animacji kulturalnej, wzrost atrakcyjności Miasta i Gminy Lipsko.

Okres realizacji przedsięwzięcia 2023-2024. Limit wydatków: roku 2023 – 928.850; roku 2024 – 6.502.070zł.