

ZARZĄDZENIE NR 379/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY LIPSKO
z dnia 14 listopada 2019r.

w sprawie przedstawienia projektu Uchwały Budżetowej Miasta i Gminy Lipsko na rok 2020 oraz projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2020-2026

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506 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 2019 r. poz. 869 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 2020 rok wraz z uzasadnieniem,
- Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2020-2026 wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Uchwała nr:/2019

**Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia 2019r.**

w sprawie : Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2020-2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) 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 2020-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2020 - 2021, 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 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: III/14/2018 z dnia 10 grudnia 2018r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Lipsko na lata 2019-2026 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 379/2019
z dnia 2019-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	40 347 528,24	38 124 109,75	7 818 329,00	515 954,28	9 425 388,00	12 306 801,91	8 057 636,56	4 156 382,98	2 223 418,49	171 309,47	1 927 748,12	
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	
Plan 3 kw. 2019	43 478 315,00	40 346 676,00	8 681 878,00	400 000,00	10 859 860,00	11 505 741,00	8 899 197,00	4 584 198,00	3 131 639,00	238 000,00	2 740 868,00	
2020	45 155 857,00	44 826 892,00	9 140 563,00	375 000,00	11 278 663,00	13 844 561,00	10 188 105,00	5 231 259,00	328 965,00	165 000,00	163 765,00	
2021	46 134 707,00	46 134 707,00	9 451 342,00	387 750,00	11 662 138,00	14 190 675,00	10 442 802,00	5 362 040,00	0,00	0,00	0,00	
2022	47 460 085,00	47 460 085,00	9 763 236,00	400 546,00	12 046 989,00	14 545 442,00	10 703 872,00	5 496 091,00	0,00	0,00	0,00	
2023	48 779 851,00	48 779 851,00	10 065 896,00	412 963,00	12 420 446,00	14 909 078,00	10 971 468,00	5 633 493,00	0,00	0,00	0,00	
2024	50 113 844,00	50 113 844,00	10 367 873,00	425 352,00	12 793 059,00	15 281 805,00	11 245 755,00	5 774 330,00	0,00	0,00	0,00	
2025	51 484 621,00	51 484 621,00	10 678 909,00	438 113,00	13 176 851,00	15 663 850,00	11 526 898,00	5 918 688,00	0,00	0,00	0,00	
2026	52 893 206,00	52 893 206,00	10 999 276,00	451 256,00	13 572 157,00	16 055 446,00	11 815 071,00	6 066 655,00	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, 1622 i 1649), 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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	39 239 154,06	33 594 764,87	14 950 700,00	0,00	0,00	143 793,66	0,00	143 793,66	5 644 389,19	5 644 389,19	382 709,53	
Wykonanie 2018	44 083 401,17	35 132 859,91	15 671 215,30	0,00	0,00	133 135,52	0,00	127 567,00	8 950 541,26	8 950 541,26	150 809,00	
Plan 3 kw. 2019	43 935 118,00	38 341 501,00	17 769 017,00	0,00	0,00	121 993,00	0,00	115 993,00	5 593 617,00	5 593 617,00	45 330,00	
2020	44 604 630,00	41 561 534,00	18 408 352,00	0,00	0,00	83 500,00	0,00	80 000,00	3 043 096,00	3 043 096,00	0,00	
2021	45 421 461,00	42 600 572,00	18 960 603,00	0,00	0,00	62 000,00	0,00	60 000,00	2 820 889,00	2 820 889,00	0,00	
2022	46 778 785,00	43 665 586,00	19 529 421,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	3 113 199,00	3 113 199,00	0,00	
2023	48 098 551,00	44 752 226,00	20 115 304,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	3 346 325,00	3 346 325,00	0,00	
2024	49 432 544,00	45 876 157,00	20 718 763,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00	3 556 387,00	3 556 387,00	0,00	
2025	50 803 321,00	47 023 061,00	21 340 326,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	3 780 260,00	3 780 260,00	0,00	
2026	52 211 906,00	48 198 638,00	21 980 536,00	0,00	0,00	3 700,00	0,00	3 700,00	4 013 268,00	4 013 268,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 108 374,18	681 300,00	5 072 174,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5 072 174,93	0,00
Wykonanie 2018	-3 576 862,19	0,00	5 887 447,79	388 201,20	388 201,20	0,00	0,00	5 499 246,59	3 182 285,17
Plan 3 kw. 2019	-456 803,00	0,00	1 249 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 995,00	456 803,00
2020	551 227,00	551 227,00	241 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 965,00	0,00
2021	713 246,00	737 246,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00
2022	681 300,00	681 300,00	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
2024	681 300,00	681 300,00	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
2026	681 300,00	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	681 300,00	681 300,00	681 300,00	0,00	681 300,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	789 771,20	789 771,20	681 300,00	0,00	681 300,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	793 192,00	793 192,00	681 300,00	0,00	681 300,00
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	6 131 700,00	0,00	4 529 344,88	9 601 519,81	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	5 730 130,00	0,00	4 039 987,18	9 539 233,77	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	4 936 938,00	0,00	2 005 175,00	3 255 170,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 143 746,00	0,00	3 265 358,00	3 507 323,00	
2021	x	x	x	x	0,00	3 406 500,00	0,00	3 534 135,00	3 558 135,00	
2022	x	x	x	x	0,00	2 725 200,00	0,00	3 794 499,00	3 794 499,00	
2023	x	x	x	x	0,00	2 043 900,00	0,00	4 027 625,00	4 027 625,00	
2024	x	x	x	x	0,00	1 362 600,00	0,00	4 237 687,00	4 237 687,00	
2025	x	x	x	x	0,00	681 300,00	0,00	4 461 560,00	4 461 560,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 694 568,00	4 694 568,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,89%	8,29%	x	x	x	x
2020	0,37%	11,60%	11,86%	14,05%	13,91%	TAK	TAK
2021	0,18%	11,33%	11,14%	11,89%	11,76%	TAK	TAK
2022	0,00%	11,67%	11,53%	10,43%	10,29%	TAK	TAK
2023	0,00%	11,98%	11,89%	11,51%	11,51%	TAK	TAK
2024	0,00%	12,23%	12,17%	11,52%	11,52%	TAK	TAK
2025	0,00%	12,50%	x	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2026	0,00%	12,75%	x	11,31%	11,37%	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	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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	151 032,00	60 382,00	137 944,00	36 907,86	36 907,86	36 907,86	90 313,14	90 313,14	60 379,21
Wykonanie 2018	180 000,60	179 638,70	178 192,89	856 284,14	856 284,14	855 114,95	74 026,96	74 026,96	57 495,76
Plan 3 kw. 2019	30 000,00	30 000,00	30 000,00	2 491 900,00	2 491 900,00	2 491 900,00	177 234,00	177 234,00	158 634,00
2020	0,00	0,00	0,00	86 165,00	86 165,00	86 165,00	244 721,00	244 721,00	203 928,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 462,00	24 000,00	20 227,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 197,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 921,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 666,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 431,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 786,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 398 111,00	0,00	0,00	4 640 402,00	29 000,00	4 611 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 609 099,86	0,00	2 949 600,79	5 687 757,19	83 011,98	5 604 745,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 766 953,00	2 766 953,00	1 246 499,00	3 189 818,00	183 065,00	3 006 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	114 920,00	114 920,00	86 165,00	2 398 641,00	244 721,00	2 153 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					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
Wykonanie 2017	681 300,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	789 771,20	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	793 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	793 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	737 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	681 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 379/2019
z dnia 2019-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 739 612,00	2 398 641,00	24 000,00	0,00	0,00	2 039 000,00
1.a	- wydatki bieżące				539 181,00	244 721,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 200 431,00	2 153 920,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 917 352,00	359 641,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				539 181,00	244 721,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	P - Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Lipsko - Zapewnienie dostępu do Internetu dla 80 gospodarstw domowych z terenu Miasta i Gminy Lipsko zagrożonych wykluczeniem cyfrowym	Urząd Miasta i Gminy	2013	2020	168 628,00	2 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	„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	241 965,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 378 171,00	114 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	2020	1 378 171,00	114 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 822 260,00	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 822 260,00	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00
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	2020	1 300 627,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Zwodociągowanie obszarów wiejskich na terenie gminy Lipsko - Zwiększenie długości infrastruktury wodociągowej na terenach wiejskich	Urząd Miasta i Gminy	2019	2020	221 033,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.3	Budowa chodnika przy drodze gminnej nr 190309W w miejscowości Babilon - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	187 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.4	Budowa chodników na terenie miasta Lipska - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2019	2020	1 166 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 190308W w miejscowości Walentynów - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2017	2020	346 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 190317W przez Konstanytnów - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2019	2020	359 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa chodników w miejscowości Lipa Krępa - Poprawa komfortu i bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszego	Urząd Miasta i Gminy	2018	2020	242 600,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	234 000,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA I GMINY LIPSKO
NA LATA 2020 - 2026**

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 2020-2026. Podstawą do opracowania WPF jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2019 roku, przewidywane wykonanie budżetu za rok 2019 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 2020 przewiduje się na poziomie 3,7%. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych planuje się na poziomie 2,5%. W budżecie roku 2020 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 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na rok 2020. 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 (2020-2026) przyjęto wskaźniki makroekonomiczne określone w „Wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” z 28 października 2019r.

Wskaźniki makroekonomiczne	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Inflacja średnioroczna (%)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,7	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,30	4,30	4,30	4,30	4,30	4,30	4,30

2020-2023 Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej (zł) / 2024-2026 (%)	5.555	5.888	6.230	6.566	3,2	3,2	3,1
--	--------------	--------------	--------------	--------------	------------	------------	------------

PROGNOZOWANE DOCHODY.

Wobec utrzymującej się stabilności finansów publicznych, przyspieszonego wzrostu PKB, wzrostu gospodarczego oraz na podstawie analizy wykonanych dochodów w ostatnich trzech latach, dochody w poszczególnych latach prognozy długu zaplanowano z tendencją wzrostową. Skoncentrowano się głównie na źródłach, które generują największe wpływy.

L.P	Treść	J.m.	2017 r	2018 r	2019 r	
			Wykonanie	Wykonanie	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywan wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	40.347.528,24	40.506.538,98	33.130.851,04	45.410.244,
		%	x	100,39	x	112,
1.1	Bieżące, z tego :	zł	38.124.109,75	39.172.847,09	32.758.985,96	42.510.000,
		%	x	102,75	x	108,
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	7.818.329,00	8.423.457,00	6.359.794,00	8.681.878,
		%	x	107,74	x	103,
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	515.954,28	254.508,14	221.381,81	290.000,
		%	x	49,33	x	113,
1.1.3	Subwencja ogólna	zł	9.425.388,00	9.515.979,00	9.043.652,00	11.122.416,
		%	x	100,96	x	116,
1.1.4	Dotacje i środki	zł	12.306.801,91	12.483.930,28	10.228.316,01	13.115.925,
		%	x	101,44	x	105,
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	zł	8.057.636,56	8.494.972,67	6.905.842,14	9.299.781,
		%	x	105,43	x	109,
1.1.5.1.	podatek od nieruchomości	zł	4.156.382,98	4.088.312,81	3.347.066,30	4.584.198,
		%	x	98,36	x	112,
1.2	Dochody majątkowe	zł	2.223.418,49	1.333.691,89	371.865,08	2.900.244,
		%	x	59,98	x	217,

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 2020r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Na lata 2021-2026 przyjęto plan subwencji ogólnej na poziomie odpowiadającym prognozowanej dynamice PKB, przedstawionej w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych.

Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Subwencja ogólna	zł	11.278.663	11.662.138	12.046.989	12.420.446	12.793.059	13.176.851	13.572.157
	%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	103,0

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2020 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 2020 zaplanowano na podstawie uzyskanych dochodów z tytułu udziału w CIT za lata poprzednie oraz przewidywanego wykonania dochodu za rok 2019. W kolejnych latach prognozuje się wzrost dochodu na poziomie prognozowanego przez Ministra Finansów PKB.

Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9.140.563	9.451.342	9.763.236	10.065.896	10.367.873	10.678.909	10.999.276
	%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	103,0
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	375.000	387.750	400.546	412.963	425.352	438.113	451.256
	%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	103,0

Na rok 2020 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.3111.24.15.2019 z dnia 23.10.2019 oraz w piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DRD-3112/20/2019 z dnia 25.09.2019r. Na rok 2020 oraz kolejne lata zaplanowano również dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Na rok 2020 zaplanowano w/w kwotę dotacji na poziomie planu roku 2019, na kolejne lata założono wzrost o planowany wskaźnik inflacji. Na lata 2021-2026 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 2017-2019 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 2020, zaplanowano wzrost stawek podatków lokalnych: od nieruchomości, od środków transportowych o ok. 2%. W przypadku podatku leśnego podwyższono stawkę o 1,16%. W przypadku podatku rolnego dla gospodarstw rolnych podwyższono stawkę podatku o 2,08%, dla osób posiadających grunty do 1 ha stawki również podwyższono o 2,08%. 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 na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Na potrzeby WPF na lata 2021-2026 przyjęto wzrost wpływów z tytułu podatków lokalnych o planowany wskaźnik inflacji określony w Wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego

Ogółem wpływy z podatków lokalnych w latach 2020- 2026 przewiduje się w następującej wysokości:

Treść		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Podatki lokalne, z tego:	zł	6.811.616	6.981.906	7.156.454	7.335.365	7.518.749	7.706.717	7.899.385
	%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
- Podatek od nieruchomości	zł	5.231.259	5.362.040	5.496.091	5.633.493	5.774.330	5.918.688	6.066.655
	%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
- Podatek od środków transportowych		578.049	592.500	607.313	622.496	638.058	654.009	670.359
		x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
-Podatek rolny		909.167	931.896	955.193	979.073	1.003.550	1.028.639	1.054.355
		x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
- Podatek leśny		93.141	95.470	97.857	100.303	102.811	105.381	108.016
		x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

2. Dochody majątkowe.

W roku 2020, **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży majątku (165.000zł), z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności (200zł) oraz z dotacji celowych na inwestycje (163.765zł).

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 2021-2026 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Na lata prognozy 2021-2026 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 2020-2026 zakłada dochody w

następującej wysokości:

L.P	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	202
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	45.155.857	46.134.707	47.460.085	48.779.851	50.113.844	51.484.621	52.895
		%	x	102,2	102,9	102,8	102,7	102,7	1
1.1	Dochody bieżące, z tego:	zł	44.826.892	46.134.707	47.460.085	48.779.851	50.113.844	51.484.621	52.895
		%	x	103,0	103,0	102,8	102,7	102,7	1
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9.140.563	9.451.342	9.763.236	10.065.896	10.367.873	10.678.909	10.995
		%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	1
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	375.000	387.750	400.546	412.963	425.352	438.113	451
		%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	1
1.1.3	Podatki lokalne	zł	6.811.616	6.981.906	7.156.454	7.335.365	7.518.749	7.706.717	7.895
		%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	1
1.1.4	Subwencja	zł	11.278.663	11.662.138	12.046.989	12.420.446	12.793.059	13.176.851	13.572
		%	x	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	1
1.1.5	Dotacje i środki	zł	13.844.561	14.190.675	14.545.442	14.909.078	15.281.805	15.663.850	16.055
		%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	1
1.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	3.376.489	3.460.896	3.547.418	3.636.103	3.727.006	3.820.181	3.915
		%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	1
1.2	Dochody majątkowe	zł	328.965						
		%	x						

Plan dochodów 2020 roku stanowi 92,75% planowanego wykonania dochodów za rok 2019 r. Niższa kwota zaplanowanych dochodów na rok 2020 wynika z tego, że w budżecie roku 2019 uwzględniono znaczne środki zewnętrzne na realizację zadań inwestycyjnych. Na rok 2020 uwzględniono tylko dwie dotacje w łącznej kwocie 163.765zł, na które Miasto i Gmina ma podpisane umowy z dysponentami. Na rok 2020 i lata kolejne nie uwzględniono środków zewnętrznych na realizację zadań gminy, na które nie otrzymano promesy lub nie została podpisana umowa o dofinansowanie.

PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2018r., które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2019 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	31.132.013,31	45.621.000,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	28.511.515,17	39.801.000,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	12.631.788,76	16.929.388,00
	Dotacje	zł	1.225.790,58	1.550.304,00
	Obsługa długu	zł	88.022,38	121.993,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	14.565.913,00	21.199.315,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	2.620.498,14	5.820.000,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę na lata 2020-2021 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 z nowelizowanym art.242 ufp, wydatki bieżące nie mogą być równoważone wolnymi środkami.

Na 2020r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **44.604.630zł**, w tym bieżące w kwocie 41.561.534zł i majątkowe w kwocie 3.043.096zł.

Prognozowane w projekcie budżetu na rok 2020 dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 3.265.358zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowane na rok 2020 w kwocie 18.407.352zł, stanowią ok.109% przewidywanego wykonania roku 2019 i ok. 104% planu wydatków roku 2019 wg stanu na 30.09.2019r.

Prognozuje się, że zaplanowane środki na wynagrodzenia i pochodne zostaną w roku 2019 wykorzystane w 95,3%. 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 2019r,
- podwyżka płacy minimalnej od 1 stycznia 2020 do kwoty 2.600zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2020r do kwoty 17zł.
- zwolnienie z podatku przychodów z pracy i umów zlecenia osób poniżej 26 roku życia do kwoty 85.528zł,
- obniżenie stawki podatkowej dla pierwszego progu podatkowego z 18 do 17% dla dochodów nieprzekraczających 42.764zł rocznie,
- podwyższenie pracowniczych kosztów uzyskania przychodu.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2019 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 wzrost o 50%,

zgodnie z przetargiem przeprowadzonym w roku 2019. Do 31.12.2019r. gmina korzysta z obniżonych cen energii elektrycznej. 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 potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Na dotacje udzielone z budżetu Miasta i Gminy na rok 2020 zaplanowano mniej środków w porównaniu do przewidywanego wykonania w roku 2019 o ok. 18%. Wynika to z większego zapotrzebowania na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia i promocji zdrowia oraz upowszechnienia kultury fizycznej w roku 2019 na etapie projektu budżetu roku 2020. Na lata 2021 – 2026 dotacje zaplanowano na poziomie 81% planu dotacji roku 2019. Zaplanowano dotacje wyłącznie na realizację zadań bieżących.

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 zostanie spłacony w roku 2026, natomiast na 31.12.2019 wynosił będzie kwotę 4.936.938zł.

Wydatki majątkowe roku 2020 planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w projekcie budżetu roku 2020. W planie wydatków majątkowych uwzględniono również rezerwę celową na wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000zł, stanowiącą 0,11% planu wydatków budżetu roku 2020. W porównaniu do aktualnego planu roku 2019 nastąpił spadek wydatków majątkowych o ok. 53%, natomiast do przewidywanego wykonania o ok. 48%. Środki na wydatki majątkowe w WPF na lata 2020-2026 mają zabezpieczyć udział środków własnych gminy w realizowanych zadaniach inwestycyjnych. Pozyskanie środków zewnętrznych w roku 2020 i latach następnych oraz przewidywane w roku 2020 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 2018-2026 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Wydatki ogółem , z tego :		zł	44.604.630	45.421.461	46.778.785	48.098.551	49.432.544	50.803.321	52.211.906
		%	x	101,8	102,3	102,8	102,8	102,8	102,8
1.	Wydatki bieżące, w tym :	zł	41.561.534	42.600.572	43.665.586	44.752.226	45.876.157	47.023.061	48.198.638
		%	x	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
1.1	Wynagrodzenia i pochodne, w tym:	zł	18.408.352	18.960.603	19.529.421	20.115.304	20.718.763	21.340.326	21.980.536
		%	x	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0	103,0
1.1.1	świadczenia pracownicze	zł	340.409	399.675	393.683	439602	378341	227497	219267

1.2	Dotacje	zł	1.428.252	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000
1.3	Obsługa długu	zł	83.500	62.000	45.000	30.000	21.000	15.000	3.700
1.4	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Pozostałe wydatki bieżące	zł	21.641.430	22.147.969	22.661.165	23.176.922	23.706.394	24.237.735	24.784.402
2.	Wydatki majątkowe	zł	3.043.096	2.820.889	3.113.199	3.346.325	3.556.387	3.780.260	4.013.268

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

L.P	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Dochody	zł	45.155.857	46.134.707	47.460.085	48.779.851	50.113.844	51.484.621	52.893.206
2.	Wydatki	zł	44.604.630	45.421.461	46.778.785	48.098.551	49.432.544	50.803.321	52.211.906
3,	Wynik budżetu	zł	551.227	713.246	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300
4	Przychody	zł	241.965	24.000	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	241.965	24.000	0	0	0	0	0
6	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	zł	0	0	0	0	0	0	0
5,	Rozchody	zł	793.192	737.246	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300
	Kredyty	zł	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300	681.300
	pożyczki	zł	111.892	55.946	0	0	0	0	0

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2020 planuje się nadwyżkę w wysokości 551.227zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczki w latach poprzednich. W kolejnych latach 2021-2026 zaplanowano również nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. Na rok 2020 zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 241.965zł na częściowe wydatki zadania rozpoczętego w roku 2019 i kontynuowanego w roku 2020.

Zaplanowany na lata 2020-2026 dodatni wynik bieżący (nadwyżka operacyjna) daje możliwości zwiększenia kwoty środków na wydatki inwestycyjne.

W latach 2020-2026 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 2020 wyniosą 793.192zł i dotyczyć będą częściowej spłaty dwóch kredytów bankowych i jednej pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie.

PROGNOZA DŁUGU.

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. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w latach 2021-2025 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.

W latach 2020-2026 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.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla gminy wyliczony wg art. 243
2020	%	2,57	14,05
2021	%	2,31	11,89
2022	%	2,07	10,43
2023	%	2,01	11,51
2024	%	1,96	11,52
2025	%	1,90	11,86
2026	%	1,85	11,31

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

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

bieżące:

- „ Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Lipsko”. Projekt realizowany był w latach 2013-2015. Przez okres pięciu lat (od miesiąca lutego 2015r. do stycznia 2020r.) Miasto i Gmina zobowiązana jest do ponoszenia wydatków dotyczących opłaty za Internet 80 gospodarstw domowych, w celu zachowania trwałości projektu.

- „ DOSKONAŁE”. 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 będzie w latach 2019-2021 przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipsku.

majątkowe:

- „Kompleksowa termomodernizacja 3-ch budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipsko”
Zadanie rozpoczęte w roku 2015 zleceniem opracowania dokumentacji aplikacyjnej. Zadanie realizowane w formule zaprojektuj i wybuduj w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020. Z uwagi na spór dotyczący jakości wykonania usług budowlanych zawarto aneks wydłużający termin realizacji projektu. Pomimo kilkakrotnie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych w roku 2019 nie został wyłoniony wykonawca robót. Sporna wartość robót budowlanych została zaplanowana do wykonania w roku 2020.
- „Modernizacja oświetlenia ulicznego w mieście i gminie Lipsko”. Zadanie rozpoczęte w roku 2018. Dalsza kontynuacja zadania w roku 2020 będzie polegała na modernizacji oświetlenia ulicznego na ulicy Zwoleńskiej, ulicy 1 Maja oraz części ulicy Soleckiej w Lipsku.
- „Zwodociągowanie obszarów wiejskich na terenie gminy Lipsko”. Zadanie rozpoczęte w roku 2019. Realizacja zadania w roku 2020 będzie polegała na kontynuacji budowy wodociągu w msc. Śląsko.
- „Budowa chodnika przy drodze gminnej nr 190309W w miejscowości Babilon”. Zadanie rozpoczęte w roku 2017 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2020 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych.
- „Budowa chodników na terenie miasta Lipska”. Zadanie rozpoczęte w roku 2019. W roku 2020 planuje się kontynuację budowy chodników na terenie miasta : na ulicy Pieszkiej oraz na osiedlu Solecka w Lipsku.
- „Przebudowa drogi gminnej nr 190308W w miejscowości Walentynów”. Zadanie rozpoczęte w roku 2017 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2020 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych.
- „Przebudowa drogi gminnej nr 190317W przez Konstantynów”. Zadanie rozpoczęte w roku 2019 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2020 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych.
- „Budowa chodników w miejscowości Lipa Krępa”. Zadanie rozpoczęte w roku 2018 wykonaniem dokumentacji projektowej. Realizacja zadania w roku 2020 będzie polegała na wykonaniu robót budowlanych.