

Uchwała Nr 197.XXXVIII.2022
Rady Gminy w Lipowcu Kościelnym
z dnia 24 listopada 2022 roku
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowiec Kościelny

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559 z póź.zm.), oraz art.226, art.227, art.229, art.230 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz.1634 z póź.zm.), Rada Gminy w Lipowcu Kościelnym uchwała, co następuje:

§1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowiec Kościelny na lata 2022 - 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały .
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienie przyjętych wartości.
3. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Gminy
mgr Rafał Wośko

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 197.XXXVIII.2022
z dnia 2022-11-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	32 723 225,43	32 212 547,68	5 026 006,57	22 139,00	9 786 774,00	12 929 849,29	4 447 778,82	1 105 000,00	510 677,75	100 000,00	410 677,75
2023	22 132 960,66	20 114 960,66	2 367 286,31	15 544,86	9 457 219,23	4 711 023,11	3 563 887,15	1 000 052,66	2 018 000,00	0,00	2 018 000,00
2024	22 963 829,97	22 241 829,97	2 409 897,47	15 824,67	9 627 449,18	4 860 621,54	5 328 037,11	1 018 053,61	722 000,00	0,00	722 000,00
2025	20 976 382,91	20 976 382,91	2 453 275,62	16 109,51	9 800 743,27	5 012 912,73	3 693 341,78	1 036 378,57	0,00	0,00	0,00
2026	21 418 757,81	21 418 757,81	2 497 434,58	16 399,48	9 977 156,64	5 167 945,16	3 759 821,94	1 055 033,39	0,00	0,00	0,00
2027	21 869 095,45	21 869 095,45	2 542 388,40	16 694,67	10 156 745,46	5 325 768,17	3 827 498,73	1 074 023,99	0,00	0,00	0,00
2028	22 327 539,16	22 327 539,16	2 588 151,40	16 995,17	10 339 566,88	5 486 432,00	3 896 393,71	1 093 356,42	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	32 831 849,55	29 852 834,17	10 147 115,71	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	2 979 015,38	2 979 015,38	0,00
2023	21 460 960,66	18 842 960,66	9 289 789,69	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	2 618 000,00	2 618 000,00	0,00
2024	22 411 329,97	19 696 919,61	9 457 005,91	0,00	0,00	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	2 714 410,36	2 714 410,36	0,00
2025	20 676 382,91	20 116 264,17	9 627 232,01	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	560 118,74	560 118,74	0,00
2026	21 118 757,81	20 543 156,92	9 800 522,19	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	575 600,89	575 600,89	0,00
2027	21 569 095,45	20 977 733,74	9 976 931,59	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	591 361,71	591 361,71	0,00
2028	22 276 786,09	21 420 132,95	10 156 516,36	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	856 653,14	856 653,14	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2022	-108 624,12	0,00	780 624,12	0,00	0,00	108 624,12	108 624,12	672 000,00	0,00
2023	672 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	552 500,00	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	50 753,07	50 753,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	672 000,00	672 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	552 500,00	552 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	50 753,07	50 753,07	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 175 253,07	0,00	2 359 713,51	3 140 337,63
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 503 253,07	0,00	1 272 000,00	1 272 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	950 753,07	0,00	2 544 910,36	2 544 910,36
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	650 753,07	0,00	860 118,74	860 118,74
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	350 753,07	0,00	875 600,89	875 600,89
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	50 753,07	0,00	891 361,71	891 361,71
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	907 406,21	907 406,21

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
2022	3,48%	13,07%	13,59%	9,78%	10,99%	TAK	TAK
2023	4,36%	8,71%	8,71%	10,69%	11,90%	TAK	TAK
2024	3,18%	14,96%	14,96%	10,70%	11,91%	TAK	TAK
2025	1,88%	5,64%	x	11,65%	12,86%	TAK	TAK
2026	1,85%	5,54%	x	10,62%	11,63%	TAK	TAK
2027	1,81%	5,45%	x	9,58%	10,59%	TAK	TAK
2028	0,30%	5,42%	x	8,38%	9,39%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2022	347 430,00	347 430,00	347 430,00	0,00	0,00	0,00	347 430,00	347 430,00	347 430,00
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	2 419 639,00	1 507 639,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 125 639,00	1 507 639,00	2 618 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 842 000,00	420 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2022	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	552 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	50 753,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 197.XXXVIII.2022
z dnia 2022-11-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 042 144,39	2 419 639,00	4 125 639,00	2 842 000,00	420 000,00	420 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 882 979,92	1 507 639,00	1 507 639,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 159 164,47	912 000,00	2 618 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				13 042 144,39	2 419 639,00	4 125 639,00	2 842 000,00	420 000,00	420 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 882 979,92	1 507 639,00	1 507 639,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
1.3.1.1	Gospodarka odpadami komunalnymi na terenie Gminy Lipowiec Kościelny - Gospodarka odpadami komunalnymi na terenie Gminy Lipowiec Kościelny	Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym	2017	2023	4 362 979,92	1 087 639,00	1 087 639,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipowiec Kościelny -	Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym	2022	2027	2 520 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00	420 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 159 164,47	912 000,00	2 618 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa stacji uzdatniania wody wraz ze studniami głębinowymi oraz zbiornikamia wody zapasowej w m. Parcele Łomskie -	Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym	2020	2023	908 631,10	390 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodąciągowej Gminy Lipowiec Kościelny -	Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym	2020	2023	700 533,37	412 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa stacji uzdatniania wody w m. Rumoka w Gminie Lipowiec Kościelny -	Urząd Gminy w Lipowcu Kościelnym	2022	2024	4 550 000,00	110 000,00	2 018 000,00	2 422 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	420 000,00	10 647 278,00
1.a	420 000,00	4 695 278,00
1.b	0,00	5 952 000,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	420 000,00	10 647 278,00
1.3.1	420 000,00	4 695 278,00
1.3.1.1	0,00	2 175 278,00
1.3.1.2	420 000,00	2 520 000,00
1.3.2	0,00	5 952 000,00
1.3.2.5	0,00	840 000,00
1.3.2.7	0,00	562 000,00
1.3.2.8	0,00	4 550 000,00

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028
Gminy Lipowiec Kościelny

Planowane dochody.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 470.810,18zł.

Dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 470.810,18zł.

Dochody budżetu gminy na 2022 rok po zmianach planuje się w wysokości 32.723.225,43zł, w tym:

Dochody bieżące w kwocie 32.212.547,68zł.

Dochody majątkowe w kwocie 510.677,75zł.

Wpływ dochodów ze sprzedaży nieruchomości ustalono w wysokości 100.000,00zł tj. sprzedaż nieruchomości w m. Łomia (dz.nr. 288/13; dz.nr. 288/14), nieruchomości w m. Kęczewo (dz.nr. 639/2 – boisko po byłej szkole podstawowej; dz.nr. 639/3 – działka wraz budynkiem po byłej szkole podstawowej).

Pozostałe dochody majątkowe w roku 2022 pochodzą z otrzymanych dotacji na realizację zadań inwestycyjnych w drodze umów i porozumień.

Dochody majątkowe w wysokości 2.850.000,00zł zaplanowano na podstawie otrzymanej wstępnej promesy **NR 01/2021/2396/PolskiŁad** dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Realizacja zaplanowana jest na lata 2023-2024. Dochody zaplanowane do realizacji:

- 1) rok 2023 – 850.000,00zł,
- 2) rok 2024 – 2.000.000,00zł.

Dochody z podatku od nieruchomości ustalono na podstawie wykonania za rok 2021 oraz uwzględniając wzrost stawek o poziom inflacji.

Dochody z podatku rolnego ustalono przyjmując średnią ceny skupu żyta na poziomie 60,00zł.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono na poziomie obowiązujących od 2018r.

Na lata 2023 – 2028 planuje się dochody niższe w stosunku o roku 2022, ponieważ zostało uwzględnione obniżenie planowanych dochodów bieżących związanych z realizacją zadania w ramach programu „500+”.

Dochody w 2023 roku planuje się w wysokości 22.132.960,66zł w tym:

- dochody bieżące – 20.114.960,66zł,
- dochody majątkowe – 2.018.000,00zł.

Dochody w 2024 roku planuje się w wysokości 22.963.829,97zł w tym:

- dochody bieżące – 22.241.829,97zł,
- dochody majątkowe – 722.000,00zł.

Dochody w 2025 roku planuje się w wysokości 20.976.382,91zł w tym:

- dochody bieżące – 20.976.382,91zł,
- dochody majątkowe – 0,00zł.

Dochody w 2026 roku planuje się w wysokości 21.418.757,81zł w tym:

- dochody bieżące – 21.418.757,81zł,
- dochody majątkowe – 0,00zł.

Dochody w 2027 roku planuje się w wysokości 21.869.095,45zł w tym:

- dochody bieżące – 21.869.095,45zł,
- dochody majątkowe – 0,00zł.

Dochody w 2028 roku planuje się w wysokości 22.327.539,16zł w tym:

- dochody bieżące – 22.327.539,16zł,
- dochody majątkowe – 0,00zł.

Planowane wydatki

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zwiększeniu o kwotę 550.310,18zł.

Dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 450.810,18zł.

Dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 99.500,00zł.

Wydatki budżetu gminy na 2022 rok po zmianach planuje się w wysokości 32.831.849,55zł, w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 29.852.834,17zł,***
- wydatki majątkowe w kwocie 2.979.015,38zł.***

Przy planowaniu wielkości wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie za 2021 rok oraz przyjęto informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2022 rok, a w szczególności :

- Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 103,3%.

Wydatki majątkowe planuje się na zadania inwestycyjne jednoroczne i przedsięwzięcia majątkowe wieloletnie.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określono limity zobowiązań z tytułu zawartych już umów.

Planowane przedsięwzięcia do realizacji w 2022 roku:

1. Gospodarka odpadami komunalnymi na terenie Gminy Lipowiec Kościelny – kwota 1. 087.639,00zł.
2. Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipowiec Kościelny – kwota 420.000,00zł (nowe przedsięwzięcie w ramach wydatków bieżących na realizację kompleksowej usługi oświetlenia ulicznego zgodnie z umową). Umowa będzie realizowana w latach 2022-2027.
3. Budowa stacji uzdatniania wody wraz ze studniami głębinowymi oraz zbiornikami wody zapasowej w m. Parcele Łomskie – kwota 390.000,00zł (zwiększenie o kwotę 20.000,00zł).
4. Rozbudowa sieci wodociągowej Gminy Lipowiec Kościelny – kwota 412.000,00zł.
5. Budowa stacji uzdatniania wody w m. Rumoka w Gminie Lipowiec Kościelny – kwota 110.000,00zł. Kwota planowanych wydatków na rok 2022 uległa zmniejszeniu o 1.890.000,00zł, w związku przesunięciem płatności na wykonanie inwestycji na lata 2023-2024 - zgodnie z harmonogramem płatności z umowy.

Na lata 2023 – 2028 planuje się wydatki wyższe średnio o 3,3% - przyjęto średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 103,3%. Przy planowaniu wydatków na lata 2023-2028 uwzględnione została obniżenie planowanych wydatków bieżących związanych z realizacją zadania w ramach programu „500+”.

Wydatki w 2023 roku planuje się w wysokości 21.460.960,66zł, w tym:

- wydatki bieżące – 18.842.960,66zł,
- wydatki majątkowe – 2.618.000,00zł.

Wydatki w 2024 roku planuje się w wysokości 22.411.329,97zł, w tym:

- wydatki bieżące – 19.696.919,61zł,
- wydatki majątkowe – 2.714.410,36zł.

Wydatki w 2025 roku planuje się w wysokości 20.676.382,91zł, w tym:

- wydatki bieżące – 20.116.264,17zł,
- wydatki majątkowe – 560.118,74zł.

Wydatki w 2026 roku planuje się w wysokości 21.118.757,81zł, w tym:

- wydatki bieżące – 20.543.156,92zł,
- wydatki majątkowe – 575.600,89zł.

Wydatki w 2027 roku planuje się w wysokości 21.569.095,45zł, w tym:

- wydatki bieżące – 20.977.733,74zł,
- wydatki majątkowe – 591.361,71zł.

Wydatki w 2028 roku planuje się w wysokości 22.276.786,09zł, w tym:

- wydatki bieżące – 21.420.132,95zł,
- wydatki majątkowe – 856.653,14zł.

Wynik budżetu

W roku 2022 planuje się deficyt budżetu w kwocie 108.624,12zł, która zostanie pokryty przychodami w kwocie 108.624,12zł (niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.8 w kwocie 108.624,12zł).

W latach 2023-2028 planowana jest nadwyżka budżetu, którą planuje się na spłatę rozchodów.

Planowany przychody

W roku 2022 planuje się przychody w kwocie 780.624,12zł, na które składają się wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 w kwocie 672.000,00zł oraz niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art.217 ust.2 pkt.8 w kwocie 108.624,12zł).

Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 w kwocie 672.000,00zł zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 672.000,00zł.

W latach 2023-2028 Gmina nie planuje zaciągania kredytów.

Wydatki na obsługę długu wynoszą:

- W roku 2022 – 160.000,00zł
- W roku 2023 – 70.000,00zł
- W roku 2024 – 55.000,00zł
- W roku 2025 – 40.000,00zł
- W roku 2026 – 25.000,00zł
- W roku 2027 – 10.000,00zł
- W roku 2028 – 5.000,00zł

Planowane rozchody

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytu.

Spłata kredytów nastąpi w latach 2022-2028.

W roku 2022 zaplanowano – 672.000,00zł – kredyt z roku 2017 (300.000,00zł), kredyty zaciągnięty w roku 2018 (162.000,00zł), kredyt z 2020 roku (210.000,00zł).

Planowane rozchody na lata następne:

W roku 2023 zaplanowano – 672.000,00zł
W roku 2024 zaplanowano – 552.500,00zł
W roku 2025 zaplanowano – 300.000,00zł
W roku 2026 zaplanowano – 300,000,00zł
W roku 2027 zaplanowano – 300.000,00zł
W roku 2028 zaplanowano – 50.753,07zł

Planowana kwota długu na lata 2022 – 2028 wynosi:

W roku 2022 – 2.175.253,07zł
W roku 2023 – 1.503.253,07zł
W roku 2024 – 950.753,07zł
W roku 2025 – 650.753,07zł
W roku 2026 – 350.753,07zł
W roku 2027 – 50.753,07zł
W roku 2028 – 0,00zł

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 dla Gminy Lipowiec Kościelny, przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu na podstawie Zarządzenie Nr 32.2021 Wójta Gminy Lipowiec Kościelny z dnia 8 listopada 2021 roku w sprawie wyboru długości stosowanego do wyliczenia relacji na lata 2022-2025, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	4,38%	9,78%	11,45%	5,40%	7,07%
2023	4,36%	9,72%	11,39%	5,36%	7,03%
2024	3,52%	9,73%	11,40%	6,21%	7,88%
2025	1,88%	9,36%	11,03%	7,48%	9,15%

W roku 2022, jak też latach następnych 2023-2028 wieloletnia prognoza spłaty długu spełnia wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Informacja Wójta Gminy Lipowiec Kościelny o relacji, o której mowa w art. 243 ufp.

Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok, i tak:

Rok 2022 – 3,48%
Rok 2023 – 4,36%
Rok 2024 – 3,18%
Rok 2025 – 1,88%
Rok 2026 – 1,85%
Rok 2027 – 1,81%
Rok 2028 – 0,30%

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) wynosi:

Rok 2022 – 9,78%
Rok 2023 – 10,69%
Rok 2024 – 10,70%
Rok 2025 – 11,65%
Rok 2026 – 10,62%
Rok 2027 – 9,58%
Rok 2028 – 8,38%

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej nierówności wzoru, 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) wynosi:

Rok 2022 – 10,99%
Rok 2023 – 11,90%
Rok 2024 – 11,91%
Rok 2025 – 12,86%
Rok 2026 – 11,63%
Rok 2027 – 10,59%
Rok 2028 – 9,39%

***Przewodniczący Rady Gminy
mgr Rafał Wośko***