

Projekt

z dnia 23 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXIII/152/2026
RADY GMINY LIPNO**

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2026–2033

Na podstawie art. 227 ust.2 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025r. poz. 1153 i poz. 1436) oraz § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83), uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXI/132/2025 Rady Gminy Lipno z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2026–2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXI/132/2025 Rady Gminy Lipno z dnia 18 grudnia 2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2026-2033, otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXI/132/2025 Rady Gminy Lipno z dnia 18 grudnia 2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipno na lata 2026-2033, otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipno.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Lipno

Andrzej Chojnicki

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	63 155 580,55	56 794 768,95	5 471 476,00	163 796,20	20 430 057,00	22 118 598,18	8 610 841,57	3 200 942,34	6 360 811,60	307 194,22	5 994 567,38
Wykonanie 2020	65 571 023,31	61 162 746,58	5 652 716,00	8 858,67	21 072 547,00	24 503 260,95	9 925 363,96	3 490 966,00	4 408 276,73	72 616,67	4 335 562,86
Wykonanie 2021	74 229 874,91	65 107 131,37	6 291 744,00	65 177,81	23 822 469,00	24 325 901,44	10 601 839,12	3 690 294,67	9 122 743,54	33 081,41	9 089 662,13
Wykonanie 2022	83 641 123,18	75 823 685,96	8 765 653,57	84 220,71	22 934 186,00	28 150 765,04	15 888 860,64	4 003 672,74	7 817 437,22	10 718,97	7 806 453,35
Wykonanie 2023	72 118 830,61	62 755 874,29	5 941 301,00	123 718,00	29 023 497,60	13 304 393,84	14 362 963,85	4 334 999,19	9 362 956,32	55 970,94	9 306 688,48
Wykonanie 2024	86 128 994,19	75 834 581,10	8 949 513,00	114 214,00	34 285 781,00	16 768 647,22	15 716 425,88	5 163 380,34	10 294 413,09	8 351,23	10 285 780,96
Plan 3 kw. 2025	91 846 608,78	78 954 931,38	25 805 543,00	383 276,00	24 107 084,70	12 792 829,68	15 866 198,00	5 220 000,00	12 891 677,40	5 000,00	12 886 377,40
Wykonanie 2025	97 896 566,90	84 567 165,52	25 805 543,62	383 276,61	24 107 084,70	16 659 715,48	17 611 545,11	5 677 703,27	13 329 401,38	3 698,80	13 325 421,68
2026	86 401 865,69	82 137 179,69	28 459 799,00	77 396,00	26 372 148,00	11 029 280,69	16 198 556,00	5 580 000,00	4 264 686,00	5 000,00	4 259 386,00
2027	81 511 914,00	81 511 914,00	28 705 732,00	81 265,00	26 385 274,00	10 867 164,00	15 472 479,00	5 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	82 179 335,00	82 179 335,00	28 711 187,00	85 328,00	26 629 126,00	10 975 835,00	15 777 859,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029 ⁴⁾	83 484 915,00	83 484 915,00	29 146 744,00	89 594,00	26 959 114,00	11 075 100,00	16 214 363,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	78 639 972,00	78 639 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	79 075 981,00	79 075 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

2032	79 236 517,00	79 236 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	79 631 016,00	79 631 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	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: 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			
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	62 013 270,50	51 661 106,02	19 775 224,37	0,00	0,00	170 686,43	170 686,43	0,00	0,00	10 352 164,48	10 352 164,48	210 101,47	
Wykonanie 2020	63 057 761,27	54 738 644,50	20 159 729,71	0,00	0,00	106 024,46	0,00	0,00	0,00	8 319 116,77	8 319 116,77	138 406,39	
Wykonanie 2021	63 016 237,48	57 554 277,42	22 001 711,94	0,00	0,00	62 246,20	0,00	0,00	0,00	5 461 960,06	5 461 960,06	157 358,90	
Wykonanie 2022	86 167 479,62	68 838 373,05	25 073 828,13	0,00	0,00	214 146,15	0,00	0,00	0,00	17 329 106,57	17 329 106,57	1 322 349,38	
Wykonanie 2023	77 717 738,16	56 693 407,60	27 420 033,57	0,00	0,00	211 916,94	0,00	0,00	0,00	21 024 330,56	21 024 330,56	567 339,73	
Wykonanie 2024	83 362 445,14	69 862 513,21	33 670 840,99	0,00	0,00	155 728,42	0,00	0,00	0,00	13 499 931,93	13 499 931,93	256 114,77	
Plan 3 kw. 2025	101 919 215,78	73 762 235,78	39 820 578,72	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	28 156 980,00	28 156 980,00	2 000 443,00	
Wykonanie 2025	98 097 359,10	71 614 339,81	36 773 755,30	0,00	0,00	116 982,40	0,00	0,00	0,00	26 483 019,29	26 483 019,29	1 247 666,83	
2026	94 362 320,69	77 977 943,56	43 146 516,04	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	16 384 377,13	16 384 377,13	170 000,00	
2027	80 727 251,12	75 727 251,12	43 576 679,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2028	81 293 869,12	76 293 869,12	43 780 608,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2029 ²	83 148 252,12	78 148 252,12	43 806 870,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2030	78 303 309,12	78 303 309,12	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	78 739 318,12	78 739 318,12	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	78 899 854,12	78 899 854,12	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	79 294 353,28	79 294 353,28	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	1 142 310,05	0,00	6 768 440,99	0,00	0,00	0,00	0,00	6 768 440,99	2 513 355,64
Wykonanie 2020	2 513 262,04	0,00	5 879 897,50	0,00	0,00	1 137 045,50	0,00	4 742 852,00	0,00
Wykonanie 2021	11 213 637,43	0,00	7 495 171,54	0,00	0,00	2 772 882,31	0,00	4 722 289,23	0,00
Wykonanie 2022	-2 526 356,44	0,00	17 831 820,97	0,00	0,00	13 986 519,74	2 526 356,44	3 845 301,23	0,00
Wykonanie 2023	-5 598 907,55	0,00	14 491 676,23	0,00	0,00	11 460 163,00	2 567 394,32	3 031 513,23	3 031 513,23
Wykonanie 2024	2 766 549,05	0,00	8 202 058,75	0,00	0,00	5 861 255,75	0,00	2 340 803,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-10 072 607,00	0,00	10 520 607,00	0,00	0,00	8 627 804,00	8 179 804,00	1 892 803,00	1 892 803,00
Wykonanie 2025	-200 792,20	0,00	10 520 607,80	0,00	0,00	8 627 804,80	200 792,20	1 892 803,00	0,00
2026	-7 960 455,00	0,00	12 228 455,00	2 356 640,00	2 356 640,00	8 427 012,00	4 159 012,00	1 444 803,00	1 444 803,00
2027	784 662,88	784 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	885 465,88	885 465,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	336 662,72	336 662,72	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 ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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	2 030 853,54	2 030 853,54	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	897 988,00	897 988,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	876 988,00	876 988,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	813 788,00	813 788,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	690 710,23	690 710,23	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	448 000,00	448 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	448 000,00	448 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	448 000,00	448 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 268 000,00	448 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	784 662,88	784 662,88	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	885 465,88	885 465,88	0,00	0,00	0,00
2029 ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,88	336 662,88	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,72	336 662,72	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:	z tego:	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
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	5 620 277,23	0,00	5 133 662,93	11 902 103,92
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 722 289,23	0,00	6 424 102,08	12 303 999,58
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 845 301,23	0,00	7 552 853,95	15 048 025,49
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 031 513,23	0,00	6 985 312,91	24 817 133,88
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 340 803,00	0,00	6 062 466,69	20 554 142,92
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 892 803,00	0,00	5 972 067,89	14 174 126,64
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 444 803,00	0,00	5 192 695,60	15 713 302,60
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 444 803,00	0,00	12 952 825,71	23 473 433,51
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 820 000,00	3 353 443,00	0,00	4 159 236,13	14 031 051,13
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 568 780,12	0,00	5 784 662,88	5 784 662,88
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 683 314,24	0,00	5 885 465,88	5 885 465,88
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	1 346 651,36	0,00	5 336 662,88	5 336 662,88
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 009 988,48	0,00	336 662,88	336 662,88
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	673 325,60	0,00	336 662,88	336 662,88
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	336 662,72	0,00	336 662,88	336 662,88
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	336 662,72	336 662,72

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	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	7,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	17,96%	x	x	x	x
2026	0,84%	6,38%	14,45%	15,87%	TAK	TAK
2027	1,31%	8,39%	12,94%	14,37%	TAK	TAK
2028	1,41%	8,43%	11,54%	12,97%	TAK	TAK
2029 ²	0,59%	7,49%	10,07%	11,50%	TAK	TAK
2030	0,52%	0,52%	8,97%	10,39%	TAK	TAK
2031	0,49%	0,49%	7,13%	8,56%	TAK	TAK
2032	0,48%	0,48%	5,67%	7,09%	TAK	TAK
2033	0,46%	0,46%	4,60%	4,60%	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:	
			środkami budżetowymi	inne						środkami budżetowymi	inne
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	0,00	0,00	0,00	2 155 521,82	2 155 521,82	2 155 521,82	248 839,81	248 839,81	217 849,03		
Wykonanie 2020	181 094,80	181 094,80	153 582,98	835 108,98	835 108,98	834 527,68	201 871,31	201 871,31	152 349,43		
Wykonanie 2021	305 811,45	305 811,45	290 716,65	1 446 777,42	1 446 777,42	1 439 631,62	285 007,47	285 007,47	267 847,21		
Wykonanie 2022	438 628,47	438 628,47	416 757,09	1 170 267,51	1 170 267,51	1 170 267,51	492 424,09	492 424,09	465 869,97		
Wykonanie 2023	383 813,22	383 813,22	362 685,22	750 149,00	750 149,00	750 149,00	666 693,67	666 693,67	631 804,26		
Wykonanie 2024	603 490,84	603 490,84	555 034,32	4 119 787,25	4 119 787,25	4 079 507,25	811 066,58	811 066,58	723 760,38		
Plan 3 kw. 2025	1 368 873,00	1 368 873,00	1 212 802,02	2 823 548,00	2 823 548,00	2 531 664,00	1 283 183,65	1 283 183,65	1 123 195,76		
Wykonanie 2025	1 910 937,62	1 910 937,62	1 697 293,89	2 475 356,41	2 475 356,41	2 256 918,41	1 035 832,53	1 035 832,53	922 508,66		
2026	1 998 238,41	1 998 238,41	1 820 601,77	3 919 386,00	3 919 386,00	3 835 726,50	2 223 736,47	2 223 736,47	1 920 584,07		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 529,60	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 168,40	0,00	0,00		
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	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	2 282 307,17	2 282 307,17	1 594 682,74	5 957 279,36	260 997,36	5 696 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 668 939,71	1 668 939,71	1 068 965,75	314 412,13	1 030,39	313 381,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 071 215,78	1 071 215,78	899 558,16	1 762 191,61	340 594,68	1 421 596,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 215 307,66	2 215 307,66	880 948,95	39 052 345,00	6 033 651,00	33 018 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 080 963,60	5 080 963,60	4 495 239,81	18 146 037,11	2 215 311,22	15 930 725,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 889 433,82	1 889 433,82	1 101 269,16	12 230 828,16	2 794 996,72	9 435 831,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	5 106 152,00	5 106 152,00	4 773 988,00	23 785 667,65	1 348 983,65	22 436 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 457 805,30	6 457 805,30	5 816 422,85	21 839 765,90	1 041 743,63	20 798 022,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 194 756,13	5 194 756,13	3 646 004,26	13 165 455,60	2 169 152,47	10 996 303,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	407 529,60	407 529,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	281 168,40	281 168,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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	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 ustawowemu 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:						
					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
Wykonanie 2019	2 030 853,54	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-238 333,56	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	897 988,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	49 946,19
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	813 788,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	690 710,23	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	448 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	448 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	784 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	885 465,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	336 662,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	336 662,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do										
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 975 592,97	13 165 455,60	407 529,60	281 168,40	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 799 862,62
1.a	- wydatki bieżące				5 025 044,97	2 169 152,47	407 529,60	281 168,40	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 111,62
1.b	- wydatki majątkowe				19 950 548,00	10 996 303,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 988 751,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				11 095 287,97	7 089 458,60	407 529,60	281 168,40	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 723 865,62
1.1.1	- wydatki bieżące				4 820 916,97	2 103 352,47	407 529,60	281 168,40	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 745 311,62
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	LIPNO	2017	2029	61 541,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.1.1.2	Kujawsko -Pomorska Teleopieka -	LIPNO	2021	2026	10 736,00	2 668,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 668,65
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	LIPNO	2024	2026	217 150,00	116 836,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 098,00
1.1.1.4	Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy -	LIPNO	2024	2026	2 888 201,50	1 048 076,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 076,50
1.1.1.5	Kierunek - Zawód -	Gmina Lipno	2025	2026	59 580,00	4 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 760,00
1.1.1.6	Zwiększenie efektywności kształcenia ogólnego w placówkach edukacyjnych na terenie gminy Lipno -	LIPNO	2026	2028	1 583 708,47	919 010,47	395 529,60	269 168,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 583 708,47
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 274 371,00	4 986 106,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 978 554,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	LIPNO	2024	2026	632 850,00	85 136,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 584,00
1.1.2.2	Utworzenie Klubu Malucha w miejscowości Karnkowo -	LIPNO	2025	2026	1 132 152,00	391 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	391 601,00
1.1.2.3	Efektywna infrastruktura zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Lipno - Modernizacja sieci wodociągowej -	LIPNO	2025	2026	2 065 400,00	2 065 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 400,00
1.1.2.4	Modernizacja istniejącego budynku świetlicy wiejskiej i OSP Karnkowo w Karnkowie -	Gmina Lipno	2025	2026	819 704,00	819 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 704,00
1.1.2.5	Budowa boiska przy SP w Maliszewie - Odnowa przestrzeni publicznej sołectw -	LIPNO	2025	2026	1 624 265,00	1 624 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 624 265,00
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	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	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	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				13 880 305,00	6 075 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 075 997,00
1.3.1	- wydatki bieżące				204 128,00	65 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 800,00
1.3.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	LIPNO	2022	2026	9 728,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy -	LIPNO	2024	2026	194 400,00	64 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 800,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 676 177,00	6 010 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 010 197,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Lipno Wieś I -	LIPNO	2022	2026	5 924 738,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Budowa boiska przy SP w Maliszewie -	LIPNO	2022	2026	163 530,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Przywracanie zdegradowanym terenom w Radomicach ich pierwotnych funkcji -	LIPNO	2024	2026	674 500,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Rewitalizacja budynku gospodarczego w Złotopolu -	LIPNO	2024	2026	369 598,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Modernizacja istniejącego kompleksu Orlik 2012 w Radomicach -	LIPNO	2024	2026	1 290 614,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00
1.3.2.6	Budowa parkingu w Złotopolu -	LIPNO	2024	2026	591 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Kompleksowa modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej -	LIPNO	2025	2026	2 700 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.8	Utworzenie Klubu Malucha w miejscowości Karnkowo -	LIPNO	2025	2026	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Efektywna infrastruktura zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Lipno - Modernizacja sieci wodociągowej -	LIPNO	2025	2026	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Karnkowo -	LIPNO	2025	2026	1 300 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego w m. Biskupin i Radomice -	LIPNO	2025	2026	142 197,00	50 197,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 197,00
1.3.2.12	Modernizacja istniejącego budynku	LIPNO	2025	2026	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

światlicy wiejskiej i OSP Karnkowo w Karnkowie -														
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

UZASADNIENIE

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipno na lata 2026 - 2033 dokonano w związku z wprowadzeniem zmian do budżetu Gminy Lipno na 2026r.

Zmieniono plan dochodów w związku ze zmianami ich wysokości i urealnieniem dochodów własnych do wysokości 86.401.865,69 zł.

Wydatki zaktualizowano do zmian wynikających z otrzymanych środków oraz dostosowano do bieżących potrzeb jednostki przy realizacji wydatków bieżących i inwestycyjnych – 94.362.320,69 zł.

W przychodach wprowadzono nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8.427.012 zł, wolne środki – 1.444.803 zł, zmniejszono wartość z zaciągniętych pożyczek i kredytów do wysokości 2.356.640 zł. W rozchodach wprowadzono przelewy na rachunki lokat w wysokości 3.820.000 zł.

Kwota długu w 2026 roku zmniejszyła się do wysokości 3.353.443 zł, a całkowita spłata zadłużenia nastąpi w 2032 roku.

Zaktualizowano wartość przedsięwzięć, dostosowano ich wysokość do planu realizacji w danym roku oraz wprowadzono przedsięwzięcia, które realizowane będą z udziałem środków unijnych.

W wyniku tych operacji planowany deficyt budżetu zwiększył się i wynosi 7.960.455 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 436.519 zł, z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 2.356.640 zł, z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1.444.803 zł oraz nadwyżki budżetowej – 3.722.493 zł