

**UCHWAŁA Nr XII/101/19**  
**RADY GMINY LIPKA**  
**z dnia 31 października 2019 roku**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 - 2027**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr III/20/18 Rady Gminy Lipka z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019 – 2027 zmienionej:

- Uchwałą Nr V/30/19 Rady Gminy Lipka z dnia 25 stycznia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 13/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 13 lutego 2019 r.
- Uchwałą Nr VI/37/19 Rady Gminy Lipka z dnia 15 marca 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 25/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 26 kwietnia 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 32/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 28 maja 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 36/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 21 czerwca 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 41/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 9 lipca 2019 r.

wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W § 1 uchwały zmienia się załącznik Nr 1 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) W § 2 uchwały zmienia się załącznik Nr 2 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipka.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY LIPKA**  
*Piotr Wandas*

# Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XII/101/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		1.1	w tym:					w tym:				
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
		Docho <b>dy</b> bieżące <sup>x</sup>	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	28 358 275,16	25 261 321,49	2 611 890,00	30 000,00	3 188 060,81	1 627 100,00	9 522 500,00	9 449 795,68	3 096 953,67	400 000,00	2 656 953,67	
2020	25 890 100,00	25 670 100,00	2 690 250,00	30 750,00	3 121 720,00	1 700 000,00	9 174 310,00	10 567 050,00	220 000,00	100 000,00	100 000,00	
2021	25 226 310,00	25 176 310,00	2 771 000,00	31 520,00	3 200 254,00	1 742 500,00	9 403 700,00	9 410 600,00	50 000,00	32 000,00	0,00	
2022	25 641 750,00	25 591 750,00	2 854 100,00	32 300,00	3 280 300,00	1 786 100,00	9 639 900,00	9 136 300,00	50 000,00	31 000,00	0,00	
2023	26 542 910,00	26 492 910,00	2 939 700,00	33 100,00	3 362 300,00	1 830 800,00	989 800,00	9 316 500,00	50 000,00	16 000,00	0,00	
2024	27 470 160,00	27 420 160,00	3 027 900,00	33 900,00	3 446 400,00	1 876 600,00	10 126 800,00	9 552 500,00	50 000,00	15 300,00	0,00	
2025	28 429 870,00	28 379 870,00	3 118 700,00	34 700,00	3 532 600,00	1 923 500,00	10 380 000,00	9 791 300,00	50 000,00	15 300,00	0,00	
2026	29 423 170,00	29 373 170,00	3 212 300,00	35 600,00	3 620 900,00	1 971 600,00	10 639 500,00	10 036 100,00	50 000,00	10 000,00	0,00	
2027	30 451 230,00	30 401 230,00	3 308 700,00	36 500,00	3 711 400,00	2 020 900,00	10 905 500,00	10 287 000,00	50 000,00	10 000,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowanego finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu 5) x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	1 312 302,27	813 059,00	0,00	0,00	372 473,00	0,00	384 000,00	0,00	56 566,00	0,00
2020	1 002 586,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 084 382,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 058 964,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 058 465,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	823 686,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	896 538,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	333 053,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	301 101,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	8,82%	3,95%	0,00	3,95%	3,31%	4,24%	5,52%	TAK	TAK
2020	5,26%	4,58%	0,00	4,58%	5,34%	3,30%	4,58%	NIE	TAK
2021	5,12%	4,42%	0,00	4,42%	6,47%	3,98%	5,26%	NIE	TAK
2022	4,77%	4,18%	0,00	4,18%	7,67%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2023	4,44%	4,04%	0,00	4,04%	8,69%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2024	3,29%	2,92%	0,00	2,92%	9,57%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2025	3,32%	2,96%	0,00	2,96%	10,44%	8,64%	8,64%	TAK	TAK
2026	1,20%	0,87%	0,00	0,87%	11,28%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2027	1,02%	0,68%	0,00	0,68%	12,14%	10,43%	10,43%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacja wyłączenia dotyczącej pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	284 690,04	280 637,66	246 609,17	1 698 885,49	1 698 885,49	1 698 885,49	289 557,07	247 963,20	251 476,20	
2020	512 443,06	460 602,70	0,00	0,00	0,00	0,00	532 243,06	460 602,70	0,00	
2021	540 199,14	485 550,88	0,00	0,00	0,00	0,00	561 799,14	485 550,88	0,00	
2022	44 076,10	39 617,22	0,00	0,00	0,00	0,00	45 876,10	39 617,22	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

		Kwoty dobowujące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
Wyszczególnienie	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:								
		12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7				
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/101/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 598 802,73	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10	1 429 475,37
1.a	- wydatki bieżące				1 598 802,73	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10	1 429 475,37
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	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:				1 598 802,73	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10	1 429 475,37
1.1.1	- wydatki bieżące				1 598 802,73	289 557,07	532 243,06	561 799,14	45 876,10	1 429 475,37
1.1.1.1	Utworzenie dodatkowych miejsc przedszkolnych w gminie Lipka wraz z rozszerzeniem oferty edukacyjnej oraz wsparciem dla nauczycieli - Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego	Urząd Gminy w Lipce	2018	2019	283 043,56	186 850,42	0,00	0,00	0,00	186 850,42
1.1.1.2	Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych - wyposażenie sali komputerowej w sprzęt komputerowy	Urząd Gminy w Lipce	2018	2019	137 760,00	64 625,78	0,00	0,00	0,00	64 625,78
1.1.1.3	Z myślą o najmłodszych - pierwsze miejsca zióbkowe w Gminie Lipka - Utworzenie nowych miejsc miejsc opieki nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy w Lipce	2019	2022	1 177 999,17	38 080,87	532 243,06	561 799,14	45 876,10	1 177 999,17
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY GMINY LIPKA**  
*Piotr Wandas*

# OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2019-2027

## **Opis zmian wprowadzonych Uchwałą Nr XII/101/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.**

### **I. DOCHODY**

Zwiększono dochody w 2019 roku w związku ze zmianami planu dochodów dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 44/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 5 sierpnia 2019 r.
- Uchwałą Nr XI/93/19 Rady Gminy Lipka z dnia 13 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 49/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 50/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 października 2019 r.
- Uchwałą Nr XII/102/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2019 rok o łączną kwotę 1.306.467,14 zł, w tym: zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 1.435.292,96 zł oraz zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę 128.825,92 zł.

W kolejnych latach prognozy dokonywano następujących zmian dochodów z tytułu:

- 1) przyznania dotacji unijnej na zadanie „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka” – utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (projekt został wybrany do dofinansowania w ramach WRPO na lata 2014-2020) zwiększono plan dochodów ogółem, w tym bieżących – z tytułu dotacji na cele bieżące o kwotę: w 2020 r. 513.000 zł, w 2021 r. 540.200 zł, w 2022 r. 44.100 zł.
- 2) przeliczenia przewidywanych większych wpływów na 2020 r. dotacji na „500+” zwiększono plan dochodów, w tym bieżących o kwotę 1.400.000 zł
- 3) planowanego pozyskania dotacji na wydatki inwestycyjne w 2020 r. zwiększono plan dochodów, w tym majątkowych o kwotę 100.000 zł.

### **II. WYDATKI**

Zwiększono wydatki w 2019 roku w związku ze zmianami planu wydatków dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 44/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 5 sierpnia 2019 r.
- Uchwałą Nr XI/93/19 Rady Gminy Lipka z dnia 13 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 49/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 27 września 2019 r.
- Zarządzeniem Nr 50/19 Wójta Gminy Lipka z dnia 14 października 2019 r.
- Uchwałą Nr XII/102/19 Rady Gminy Lipka z dnia 31 października 2019 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2019 rok o łączną kwotę 1.370.047,14 zł, w tym plan wydatków bieżących zwiększono o 1.286.028,40 zł oraz plan wydatków majątkowych zwiększono o 84.018,74 zł.

W wykazie przedsięwzięć wprowadzono nowe zadanie „Z myślą o najmłodszych – pierwsze miejsca żłobkowe w Gminie Lipka” – utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3. Projekt został wybrany do dofinansowania w ramach WRPO na lata