

U C H W A Ł A Nr XXII/139/2025
Rady Gminy Lipie
z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipie na lata 2026–2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz.1153) - **Rada Gminy Lipie**:

uchwala co następuje:

§ 1

Traci moc uchwała nr XII/76/2024 z dnia 30 grudnia 2024 roku z późniejszymi zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipie na lata 2025–2034.

§ 2

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipie na lata 2026–2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2034 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Lipie do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć - do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. 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 do kwoty 15.000.000,00 zł w każdym roku budżetowym.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

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 XXII/139/2025
 z dnia 2025-12-18

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
2026	60 334 968,00	44 918 558,00	22 262 232,00	412 459,00	7 881 434,00	3 484 411,00	10 878 022,00	4 000 000,00	15 416 410,00	100 000,00	15 316 410,00
2027	49 037 000,00	46 787 000,00	23 527 000,00	436 000,00	8 087 000,00	3 576 000,00	11 161 000,00	4 104 000,00	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2028	54 672 000,00	48 672 000,00	24 815 000,00	460 000,00	8 290 000,00	3 666 000,00	11 441 000,00	4 207 000,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
2029	50 567 000,00	50 567 000,00	26 123 000,00	485 000,00	8 489 000,00	3 754 000,00	11 716 000,00	4 308 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	52 570 000,00	52 570 000,00	27 500 000,00	511 000,00	8 702 000,00	3 848 000,00	12 009 000,00	4 416 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	54 605 000,00	54 605 000,00	28 893 000,00	537 000,00	8 920 000,00	3 945 000,00	12 310 000,00	4 527 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	56 666 000,00	56 666 000,00	30 297 000,00	564 000,00	9 143 000,00	4 044 000,00	12 618 000,00	4 641 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	58 718 000,00	58 718 000,00	31 676 000,00	590 000,00	9 372 000,00	4 146 000,00	12 934 000,00	4 758 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	60 850 000,00	60 850 000,00	33 118 000,00	617 000,00	9 607 000,00	4 250 000,00	13 258 000,00	4 877 000,00	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, 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
2026	67 234 968,00	43 285 984,63	21 505 326,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	23 948 983,37	23 948 983,37	1 075 410,00
2027	48 037 000,00	44 654 900,00	22 065 000,00	0,00	0,00	991 900,00	0,00	0,00	0,00	3 382 100,00	3 382 100,00	0,00
2028	53 672 000,00	45 505 300,00	22 617 000,00	0,00	0,00	750 300,00	0,00	0,00	0,00	8 166 700,00	8 166 700,00	0,00
2029	49 567 000,00	46 547 000,00	23 160 000,00	0,00	0,00	717 000,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	3 020 000,00	0,00
2030	50 570 000,00	48 781 400,00	23 739 000,00	0,00	0,00	505 400,00	0,00	0,00	0,00	1 788 600,00	1 788 600,00	0,00
2031	52 605 000,00	50 808 100,00	24 658 000,00	0,00	0,00	413 100,00	0,00	0,00	0,00	1 796 900,00	1 796 900,00	0,00
2032	54 666 000,00	52 649 800,00	25 589 000,00	0,00	0,00	311 800,00	0,00	0,00	0,00	2 016 200,00	2 016 200,00	0,00
2033	56 718 000,00	54 480 500,00	26 516 000,00	0,00	0,00	207 500,00	0,00	0,00	0,00	2 237 500,00	2 237 500,00	0,00
2034	58 050 000,00	55 610 302,63	27 479 000,00	0,00	0,00	101 400,00	0,00	0,00	0,00	2 439 697,37	2 439 697,37	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		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
2026	-6 900 000,00	0,00	7 900 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 800 000,00	2 800 000,00	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	1 632 573,37	3 632 573,37
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 800 000,00	0,00	2 132 100,00	2 132 100,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 800 000,00	0,00	3 166 700,00	3 166 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	4 020 000,00	4 020 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	3 788 600,00	3 788 600,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	3 796 900,00	3 796 900,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 016 200,00	4 016 200,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	4 237 500,00	4 237 500,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 239 697,37	5 239 697,37

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
2026	4,18%	6,89%	18,69%	18,69%	TAK	TAK
2027	4,61%	7,23%	17,10%	17,10%	TAK	TAK
2028	3,89%	8,70%	15,61%	15,61%	TAK	TAK
2029	3,67%	10,12%	13,69%	13,69%	TAK	TAK
2030	5,14%	8,81%	12,12%	12,12%	TAK	TAK
2031	4,76%	8,31%	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2032	4,39%	8,22%	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2033	4,05%	8,15%	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2034	5,13%	9,44%	8,51%	8,51%	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 815 409,05	493 523,50	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2034	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
2026	13 757 096,87	0,00	0,00	20 781 906,87	747 923,50	20 033 983,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 940 000,00	0,00	0,00	5 014 400,00	2 074 400,00	2 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 150 000,00	0,00	8 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 XXII/139/2025
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					41 657 236,82	20 781 906,87	5 014 400,00	8 150 000,00	0,00	33 946 306,87
1.a	- wydatki bieżące					4 539 583,75	747 923,50	2 074 400,00	0,00	0,00	2 822 323,50
1.b	- wydatki majątkowe					37 117 653,07	20 033 983,37	2 940 000,00	8 150 000,00	0,00	31 123 983,37
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:					19 470 117,22	13 757 096,87	3 900 000,00	0,00	0,00	17 657 096,87
1.1.1	- wydatki bieżące					4 197 583,75	593 523,50	1 900 000,00	0,00	0,00	2 493 523,50
1.1.1.1	Włączamy się do edukacji w Gminie Lipie - zwiększenie szans edukacyjnych, harmonijny rozwój, rozwój kluczowych kompetencji, wzrost wiedzy	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	855 308,75	177 936,35	0,00	0,00	0,00	177 936,35	
1.1.1.2	Bliżej rodziny i dziecka w Gminie Lipie - Włączenie społeczne, wsparcie i poprawa funkcjonowania rodzin z dziećmi, w tym rodzin przeżywających trudności	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	712 137,50	218 192,86	0,00	0,00	0,00	218 192,86	
1.1.1.3	Poprawa dostępności usług społecznych dla osób najbardziej potrzebujących w Gminie Lipie - Zwiększenie dostępności do wysokiej jakości, trwałych i przystępnych cenowo usług społecznych, w tym opiekuńczych	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	630 137,50	97 394,29	0,00	0,00	0,00	97 394,29	
1.1.1.4	Przeciwdziałanie skutkom suszy poprzez odtworzenie retencji stawu Mieszko w Parku w Parzymiechach - odtworzenie retencji stawu Mieszko w Parku w Parzymiechach	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2027	2 000 000,00	100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					15 272 533,47	13 163 573,37	2 000 000,00	0,00	0,00	15 163 573,37
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków edukacyjnych w Gminie Lipie - Termomodernizacja ZSP w Lindowie - Termomodernizacja ZSP w Lindowie	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	
1.1.2.4	Poprawa efektywności w budynku lokalnej aktywności społecznej w gminie Lipie - Termomodernizacja budynku GOK	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	1 650 000,00	1 645 000,00	0,00	0,00	0,00	1 645 000,00	
1.1.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłaczami w m.Stanisławów - Budowa sieci kanalizacji	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	
1.1.2.6	Rozwój nowoczesnej e-administracji w Gminie Lipie - zakup nowego oprogramowania i sprzętu komputerowego	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	2 372 533,47	2 318 573,37	0,00	0,00	0,00	2 318 573,37	
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku OSP w m. Rębiełice Szl. - Termomodernizacja budynku	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	1 750 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	
1.1.2.8	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w m.Lipie etap II - Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	
1.1.2.10	Wzmocnienie potencjału służb ratowniczych - zakup samochodu dla osp	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2027	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				22 187 119,60	7 024 810,00	1 114 400,00	8 150 000,00	0,00	16 289 210,00
1.3.1	- wydatki bieżące				342 000,00	154 400,00	174 400,00	0,00	0,00	328 800,00
1.3.1.1	Subregio północny e-region Częstochowski - Usługi dotyczące eksploatacji sieci telekomunikacyjnej światłowodowej oraz świadczenia usług na sieci szerokopasmowej w ramaaaaach projektu "udowa infrastruktury dla Subregionu Północnego E-region częstochowski	URZĄD GMINY LIPIE	2023	2027	22 000,00	4 400,00	4 400,00	0,00	0,00	8 800,00
1.3.1.2	Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Lipie oraz opracowanie projektu miejscowego planu - Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Lipie oraz opracowanie projektu miejscowego planu	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2027	320 000,00	150 000,00	170 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 845 119,60	6 870 410,00	940 000,00	8 150 000,00	0,00	15 960 410,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kleśniska - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kleśniska - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy Lipie	2021	2028	8 155 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.11	Budowa przyszłkolnego boiska wielofunkcyjnego w m.Parzymiechy - dokumentacja - Dokumentacja projektowa - Budowa boiska sportowego dla dzieci z ZSP Parzymiechy mające na celu możliwość rozwoju fizycznego dzieci.	Urząd Gminy Lipie	2022	2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.13	Renowacja i zabezpieczenie obwarowań ziemnych w części ptn- wsch z obmurowaną skarpą wokół kościoła pw. Św Stanisława Biskupa w Dankowie - zabezpieczenie części zabytkowej murów	URZĄD GMINY LIPIE	2023	2026	347 007,60	175 010,00	0,00	0,00	0,00	175 010,00
1.3.2.14	Renowacja i zabezpieczenie obwarowań ziemnych w części zach-po. z obmurowaną skarpą wokół kościoła pw. Św Stanisława Biskupa w Dankowie - Zabezpieczenie części zabytkowej murów	URZĄD GMINY LIPIE	2023	2026	485 112,00	240 400,00	0,00	0,00	0,00	240 400,00
1.3.2.16	Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w m. Lipie - Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w związku z rozbudową kanalizacji na terenie gminy	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2026	8 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00
1.3.2.22	Przebudowa dróg gminnych w m. Danków - Dokumentacja na budowę dróg w m. Danków	URZĄD GMINY LIPIE	2024	2027	370 000,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00
1.3.2.23	Wykonanie nowego wejścia do Parku w Parzymiechach - Wykonanie nowego wejścia do Parku w Parzymiechach wraz z podjazdem dla osób niepełnosprawnych	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.24	Budowa kanalizacji w m. Wapiennik- dokumentacja - Sporządzenie dokumentacji na budowę kanalizacji w m. Wapiennik	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2027	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.26	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego na terenie działek nr 229/32, 229/33, 229/34 i 229/35 w Lipiu przy ul. Stawowej 3 - Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego na terenie działek nr 229/32, 229/33, 229/34 i 229/35 w Lipiu przy ul. Stawowej 3 – dokumentacja projektowo-kosztorysowa	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.27	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej na odcinku ok 150m. wraz 4 szt. przyłączy kanalizacyjnych Albertów - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej na odcinku ok 150m.	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2028	160 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.28	Zielona przestrzeń w Dankowie - Budowa miejsa integracji mieszkańców	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	453 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.29	Przebudowa kuchni w świetlicy w Parzymiechach - Przebudowa kuchni w świetlicy w Parzymiechach	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2026	350 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.30	Zagospodarowanie działek nr 2195, 2196, 2197 oraz 2198 w Dankowie (tzw. Wyspa w Dankowie) - dokumentacja projektowa	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2027	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.31	Budowa chodnika Lipie ul.Kasztanowa - Budowa chodnika Lipie ul.Kasztanowa	URZĄD GMINY LIPIE	2025	2027	310 000,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	310 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2034 Gminy Lipie

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipie jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipie za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipie na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipie została przygotowana na lata 2026-2034.

Wieloletnia prognoza na rok 2026 zamyka się następującymi kwotami:

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • po stronie dochodów w wysokości | 60.334.968,00 zł |
| • po stronie wydatków w wysokości | 67.234.968,00 zł |
| • deficyt | 6.900.000,00 zł |
| • przychody w wysokości | 7.900.000,00 zł |
| • rozchody w wysokości | 1.000.000,00 zł |

- dług w wysokości

21.329.902,63 zł

Dochody

Dochody bieżące przyjęto na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów, wskaźników inflacji publikowanych przez GUS oraz wzrostu dochodów własnych. We wskazanym okresie uwzględniono również środki unijne, Polskiego Ładu, KPO oraz Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na podstawie wykazu przedsięwzięć do WPF oraz dotacje i środki pozyskane na realizację inwestycji.

Dochody ze sprzedaży majątku obejmują planowaną sprzedaż działek w miejscowości Parzymiechy. W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Lipie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki ogółem obejmują realizację tych samych zadań bieżących, co w roku poprzednim oraz inwestycje ujęte w planie zadań inwestycyjnych na rok 2026 i wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych

obligacji.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub określonych uchwałami Rady Gminy. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie planuje się realizację inwestycji rocznych.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem planowanych na 2026 r. przychodów budżetowych, wykazu przedsięwzięć oraz możliwości finansowania inwestycji. W następnych latach, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych, założono limit wydatków majątkowych na zadania, które są w trakcie realizacji bądź w trakcie postępowania konkursowego ze środków zewnętrznych oraz na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 6 900 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 900 000,00 zł;
- wolnych środków – 1 000 000,00 zł;

Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 900 000,00 zł. Przychody Gminy Lipie w 2026 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 900 000,00 zł;
- wolne środki – 2 000 000,00 zł;

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz

pokryć rozchody budżetu.

Rozchody

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dostosowane do harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2034 r.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Zgodnie z art. 242 wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lipie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	44 918 558,00	43 285 984,63	1 632 573,37	3 632 573,37
2027	46 787 000,00	44 654 900,00	2 132 100,00	2 132 100,00
2028	48 672 000,00	45 505 300,00	3 166 700,00	3 166 700,00
2029	50 567 000,00	46 547 000,00	4 020 000,00	4 020 000,00
2030	52 570 000,00	47 481 400,00	5 088 600,00	5 088 600,00

2031	54 605 000,00	49 208 100,00	5 396 900,00	5 396 900,00
2032	56 666 000,00	50 949 800,00	5 716 200,00	5 716 200,00
2033	58 718 000,00	52 680 500,00	6 037 500,00	6 037 500,00
2034	60 850 000,00	54 480 400,00	6 369 600,00	6 369 600,00

Dane przyjęte na lata 2027 - 2034

Wartości w latach 2027 - 2034 objętych prognozą zostały przyjęte na podstawie przewidywanego wykonania dochodów i wydatków bieżących, uwzględnione zostały także środki pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już obligacji.

I. DOCHODY BIEŻĄCE

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2027 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz pozostałych dochodów bieżących (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2027 - 2034 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – lipiec 2025 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem na lata 2026 - 2028.

II. WYDATKI BIEŻĄCE

Prognoza wydatków bieżących od 2027 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 4,0% w 2027 roku, 3,0% w 2028 roku, 3,0% w 2029 roku oraz 2,0% w pozostałych latach prognozy. Marżę na planowanych przychodach zwrotnych zł przyjęto na poziomie 1,0%.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2027 - 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2027 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

PRZEDSIĘWZIĘCIA NA LATA 2026 - 2028

W WPF planowane są do realizacji następujące zadania ujęte w załączniku Nr 2:

1.1 Wydatki na programy projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art.5

z tego:

.1 - wydatki bieżące

- **Włączamy się do edukacji w Gminie Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 177.936,35 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 855.308,75 zł.
- **Blżej rodziny i dziecka w Gminie Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 218.192,86 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 712.137,50 zł.
- **Poprawa dostępności usług społecznych w Gminie Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 97.394,29 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 630.137,50 zł.
- **Przeciwdziałanie skutkom suszy poprzez odtworzenie retencji stawu Mieszko w Parku w Parzymiechach.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2026 roku wynosi 100.000,00 zł, w 2027 roku wynosi 1.900.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 2.000.000,00 zł.

1.1.2 - wydatki majątkowe

- **Termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminie Lipie-Termomodernizacja ZSP w Lindowie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 1.600.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 1.600.000,00 zł.
- **Poprawa efektywności w budynku lokalnej akywności społecznej w gminie Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 1.645.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 1.650.000,00 zł.
- **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Stanisławów.** Zadanie to

realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 4.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 4.000.000,00 zł.

- **Rozwój nowoczesnej e-administracji w gminie Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2025 roku wynosi 53.960,10 zł, w 2026 roku wynosi 2.318.573,37 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 2.372.533,47 zł.

- **Termomodernizacja budynku OSP w m. Rębielice Szl..** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 1.700.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 1.750.000,00 zł.

- **Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) w m.Lipie etap II.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 1.900.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 1.900.000,00 zł.

- **Wzmocnienie potencjału służb ratowniczych.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2027 roku wynosi 2.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 2.000.000,00 zł.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

z tego:

1.3.1 - wydatki bieżące

- **Subregion północny e-region Częstochowski** to przedsięwzięcie, które jest zaplanowane na lata 2023 – 2027. Łączne nakłady finansowe na to zadanie stanowią kwotę 22.000,00 zł. Limit w 2026 roku 4.400,00 zł, w 2027 roku 4.400,00 zł.

- **Opracowanie projektu planu ogólnego Gminy Lipie oraz opracowanie projektu miejscowego planu.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2027. Limit w 2026 roku wynosi 150.000,00 zł, w 2027 roku wynosi 170.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 320.000,00 zł.

1.3.2 - wydatki majątkowe

- **Budowa przyszkolnego boiska wielofunkcyjnego w miejscowości Parzymiechy.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2022 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 2.200.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 2.200.000,00 zł.
- **Renowacja i zabezpieczenie obwarowań ziemnych w części płu-wsch z obmurowaną skarpą wokół kościoła św Stanisława Biskupa w Dankowie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2023 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 175.010,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 347.007,60zł.
- **Renowacja i zabezpieczenie obwarowań ziemnych w części zach- poł z obmurowaną skarpą wokół kościoła św Stanisława Biskupa w Dankowie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2023 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 240.400,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 485.112,00 zł.
- **Modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w m. Lipie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2024 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 3.100.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 8.100.000,00 zł. Są to środki z dotacji na zadania ze środków Polskiego Ładu.
- **Wykonanie nowego wejścia do Parku w Parzymiechach.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 450.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 500.000,00zł.
- **Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego na terenie działek nr 229/32 229/33 229/34 i 229/35 w Lipiu przy ul. Stawowej 3 – dokumentacja.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 155.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 155.000,00zł.
- **Zielona przestrzeń w Dankowie.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 450.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zadanie wynoszą 453.000,00zł.
- **Przebudowa kuchni w świetlicy w Parzymiechach.** Zadanie to realizowane będzie w

latach 2025 - 2026. Limit w 2026 roku wynosi 100.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 350.000,00zł.

- **Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Kleśniska.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2021 - 2028. Limit w 2028 roku wynosi 8.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 8.155.000,00zł.

- **Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Danków.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2027 roku wynosi 370.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 370.000,00zł.

- **Budowa kanalizacji w m. Wapiennik- dokumentacja.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2027 roku wynosi 200.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 200.000,00zł.

- **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w m. Albertów.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2028. Limit w 2028 roku wynosi 150.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 160.000,00zł.

- **Zagospodarowanie działek Nr 2195,2196,2197 oraz 2198 w Dankowie - dokumentacja.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2027 roku wynosi 60.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 60.000,00zł.

- **Budowa chodnika Lipie ul.Kasztanowa.** Zadanie to realizowane będzie w latach 2025 - 2027. Limit w 2027 roku wynosi 310.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na to zdanie wynoszą 310.000,00zł.

Łączne nakłady finansowe	41.657.236,82 zł
Limit zobowiązań	33.946.306,87 zł
Limit 2026	20.781.906,87 zł

Limit 2027	5.014.400,00 zł
Limit 2028	8.150.000,00 zł
Limit 2029	0,00 zł