

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY W LIPNIKU
z dnia..... 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik
na lata 2026 – 2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U.

z 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r. poz. 337 z późn.zm.) uchwala się, co następuje :

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipnik na lata 2026 – 2038, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 - 2038, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Lipnik do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1

ustawy
o zasadach realizacji programów,
5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr IX/60/2024 Rady Gminy w Lipniku z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2025 – 2038 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipnik.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Gminy w Lipniku z dnia

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipnik na lata 2026 - 2038

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2026 - 2038 tj. na okres na jaki gmina posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Obejmuje oszacowane wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy na 2026 rok oraz planowany ich wzrost w latach następnych. Opracowując prognozę na 2026 rok i kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przyjęto wzrost i sposób prognozowania zarówno dochodów bieżących jak

i wydatków bieżących wskaźnikiem wzrostu od 4 % do 6 %.

Dochody bieżące i majątkowe zaplanowano ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym.

Do opracowania prognozy dochodów na 2026 rok przyjęto pismo Ministra Finansów informujące o należnych na 2026 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej, pismo Wojewody Świętokrzyskiego w sprawie wysokości dochodów i dotacji celowych przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2026 r. oraz pismo z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach w sprawie wysokości dotacji przeznaczonej na aktualizację danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców na 2026 r.

Dochody bieżące z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2027-2038 zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 6 %. Natomiast nie planowano wzrostu dochodów

z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i pozostawiono wysokość tych dochodów w latach 2027-2038 na poziomie planu z 2026 roku. Również dochody z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach zaplanowano wskaźnikiem wzrostu ok. 6 %.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2027-2038 zaplanowano wskaźnikiem wzrostu ok. 4 %.

Dochody podatkowe na 2026 rok oszacowano na podstawie stawek podatkowych obowiązujących na 2026 rok zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie ustalenia stwek podatków i opłat lokalnych. Biorąc pod uwagę stopniowy wzrost podatków w kolejnych latach oraz zainteresowanie przez przedsiębiorców rozwojem inwestycji na terenie Gminy Lipnik przyjęto wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat lokalnych. W związku z powyższym pozostałe dochody bieżące od 2027 roku zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 6% oraz tym samym wskaźnikiem zaplanowano wzrost dochodów

z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2027-2038.

W 2026 roku zaplanowano dochody majątkowe na łączną kwotę **6 284 555,00 zł**, w tym:

1. Dochody ze sprzedaży majątku na kwotę **71 050,00 zł**. Planowana kwota została przyjęta do budżetu na podstawie sporządzonej wyceny rzeczoznawcy majątkowego dla nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku stanowiących własność gminy.
2. Dochody w kwocie **350,00 zł** z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
3. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie **5 724 530,00 zł**. Dochody przyjęto na podstawie promes dofinansowania następujących zadań inwestycyjnych:
- **874 530,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Zagospodarowanie terenów przyległych

do ruin zamku w Międzygórzu",

- **4 770 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj",

- **80 000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik".

3. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w kwocie **488 625,00 zł**. Dochody przyjęto na podstawie promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła pw. Narodzenia św. Jana Chrzciciela we Włostowie".

Na 2026 rok przyjęto:

1. Planowane dochody ogółem w wysokości - 36 105 170,00 zł w tym:

a) dochody bieżące - 29 820 615,00 zł

b) dochody majątkowe - 6 284 555,00 zł.

2. Planowane wydatki ogółem w wysokości – 37 332 397,60 zł w tym:

a) wydatki bieżące - 28 788 102,65 zł, z tego:

- wydatki na obsługę długu 800 000,00 zł,

b) wydatki majątkowe - 8 544 294,95 zł.

Wydatki bieżące ogółem w kolejnych latach zaplanowano wskaźnikiem wzrostu 4 %. Również wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2038 zostały zaplanowane wskaźnikiem wzrostu ok. 4 %.

3. Planowany wynik budżetu na 2026 rok - deficyt budżetu gminy w wysokości 1 227 227,60 zł.

Deficyt zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 830 000,00 zł,

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 397 227,60 zł.

W latach 2027 - 2038 planuje się nadwyżkę budżetu z przeznaczeniem na sfinansowanie rozchodów budżetu z tytułu spłat kredytów i pożyczek w poszczególnych latach.

4. Planowane przychody budżetu na 2026 rok wynoszą kwotę 2 231 945,60 zł i stanowią:

- **1 004 718,00 zł** - planowana kwota kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań,

- **830 000,00 zł** - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych

pozostałe na rachunku z tytułu niewykonania planowanego w 2025 roku zadania inwestycyjnego pn. "Budowa drogi gminnej Lipnik-Lipniczek na odcinku 1980 mb od km 0+000 do km 1+980".

Na zadanie została zaciągnięta pożyczka, która wpłynęła w 2025 roku. Realizacja zadania została częściowo przesunięta na 2026 rok. W związku z powyższym kwota zaciągniętej pożyczki będzie wchodziła w skład wolnych środków na koniec roku budżetowego i zostanie przeznaczona w 2026 roku na realizację ww. zadania. Ponadto nadmieniam, że w 2025 roku nie została wykorzystana cała kwota wolnych środków pozostała na rachunku z 2024 roku.

- **397 227,60** - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - środki te nie zostały wykorzystane w 2025 roku i dotyczą zadania pn. "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik". Realizacja zadania została przesunięta na

2026 rok.

5. Planowane rozchody budżetu w latach 2026 - 2038 z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek kształtują się następująco:

- 2026 rok	- 1 004 718,00 zł
- 2027 rok	- 1 104 718,00 zł
- 2028 rok	- 1 204 718,00 zł
- 2029 rok	- 1 202 717,50 zł
- 2030 rok	- 1 295 478,50 zł
- 2031 rok	- 1 366 425,00 zł
- 2032 rok	- 1 271 143,00 zł
- 2033 rok	- 1 166 425,00 zł
- 2034 rok	- 1 166 425,00 zł
- 2035 rok	- 1 224 756,10 zł
- 2036 rok	- 1 200 000,00 zł
- 2037 rok	- 1 160 000,00 zł
- 2038 rok	- 300 000,00 zł

Rozchody budżetu przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2038 wynikają z zawartych umów kredytowych, aneksów do umów oraz harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz uwzględniają planowany do zaciągnięcia w 2026 roku kredyt.

5. Planowana kwota długu na lata 2026 - 2038 na koniec roku budżetowego z tytułu kredytów i pożyczek wynosi:

2026 rok	-	13 662 806,10 zł
2027 rok	-	12 558 088,10 zł
2028 rok	-	11 353 370,10 zł
2029 rok	-	10 150 652,60 zł
2030 rok	-	8 855 174,10 zł
2031 rok	-	7 488 749,10 zł
2032 rok	-	6 217 606,10 zł
2033 rok	-	5 051 181,10 zł
2034 rok	-	3 884 756,10 zł
2035 rok	-	2 660 000,00 zł
2036 rok	-	1 460 000,00 zł
2037 rok	-	300 000,00 zł
2038 rok	-	0,00 zł

W załączniku Nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF" zaplanowano wydatki na przedsięwzięcia w 2026 roku w kwocie ogółem **8 818 890,95 zł**, w tym:

- wydatki bieżące	-	414 596,00 zł
- wydatki majątkowe	-	8 404 294,95 zł

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 zaplanowano w łącznej kwocie

1 318 589,95 zł, w tym:

- wydatki bieżące na 2026 rok w kwocie **127 920,00 zł** na realizację przedsięwzięcia:

1) "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik"- łączne

nakłady finansowe 134 958,55 zł, limit nakładów na 2026 rok – 127 920,00 zł.

- wydatki majątkowe na 2026 rok w kwocie **1 190 669,95 zł** na realizację następujących przedsięwzięć:

- 1) "Budowa drogi gminnej Lipnik-Lipniczek na odcinku 1980 mb od km 0+000 do km 1+980" - łączne nakłady finansowe 4 300 000,00 zł, limit nakładów na 2026 rok – 830 000,00 zł.
- 2) "Cyberbezpieczny Samorząd - Wzmocnienie cyberbezpieczeństwa w Gminie Lipnik" - łączne nakłady finansowe 360 669,95 zł, limit nakładów na 2026 rok – 360 669,95 zł.

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe zaplanowano w łącznej kwocie 7 500 301,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące na 2026 rok w kwocie **286 676,00 zł** na realizację następujących przedsięwzięć:

- 1) "Poprawa gospodarki ściekowej w Gminie Lipnik - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Włostów" - trwałość projektu na lata 2022-2026, łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 2) "Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipnik - trwałość projektu na lata 2023-2027" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi - 2 000,00 zł,
- 3) "Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku oświaty na świetlicę wiejską w Usarzowie - trwałość projektu na lata 2024-2028" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 4) "Cyfrowa Gmina Lipnik trwałość projektu na lata 2024-2028" - łączne nakłady finansowe - 5 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 1 000,00 zł,
- 5) "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipnik - trwałość projektu na lata 2024-2028" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł,
- 6) "Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 158 800,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 142 868,00 zł,
- 7) "Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 121 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 121 000,00 zł,
- 8) "Opracowanie analizy i oceny możliwości rozwoju zabudowy na terenie Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 59 040,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 11 808,00 zł,
- 9) "Budowa żłobka dla dzieci w miejscowości Włostów - trwałość projektu na lata 2026-2030" - łączne nakłady finansowe - 10 000,00 zł, limit na 2026 rok wynosi 2 000,00 zł.

- wydatki majątkowe na 2026 rok w kwocie **7 213 625,00 zł** na realizację następujących przedsięwzięć:

- 1) "Budowa budynku Gminnej Biblioteki we Włostowie w systemie zaprojektuj i wybuduj" - łączne nakłady finansowe 5 430 000,00 zł, limit nakładów na 2026 rok – 5 430 000,00 zł,
- 2) "Zagospodarowanie terenów przyległych do ruin zamku w Międzygórzu" - łączne nakłady finansowe 1 973 000,00 zł, limit na 2026 rok – 890 000,00 zł,
- 3) "Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Gołębiowie wraz z budową tarasu" - łączne nakłady finansowe - 300 000,00 zł, limit 2026 - 300 000,00 zł,
- 4) "Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Lipnik" - łączne nakłady finansowe - 107 000,00 zł, limit 2026 - 105 000,00 zł,
- 5) "Remont konserwatorski elewacji zewnętrznych, ścian, sklepień wnętrza wraz z 2 kamiennymi portalami kościoła p.w. Narodzenia św. Jana Chrzciciela we Włostowie" - łączne nakłady

finansowe -
997 152,00 zł, limit 2026 - 488 625,00 zł.