



Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku
z dnia 30 listopada 2017 roku

w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2018-2030.

Na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (T.j. Dz. U z 2016 r., poz.561.) art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U z 2017 r., poz. 2077) oraz Zarządzenia Nr 1/14 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 1 kwietnia 2014 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i ich przewodniczących działających w siedzibie RIO w Białymstoku i Zespołach zamiejscowych w Łomży i Suwałkach,

Skład Orzekający w osobach:

Małgorzata Rutkowska	- przewodnicząca
Maria Wasilewska	- członek
Paweł Gałko	- członek

Opiniuje pozytywnie:

- projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2018-2030, wskazując jednocześnie uwagi zawarte w poniższym uzasadnieniu.

UZASADNIENIE

Opinia powyższa została wydana w oparciu o projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2018-2030, przedłożonej Zarządzeniem Nr 328/17 Burmistrza Lipska z dnia 13 listopada 2017 roku (data wpływu: 17.11.2017 r.) z uwzględnieniem projektu uchwały budżetowej Gminy Lipsk na 2018 rok, przyjętego Zarządzeniem Nr 329/17 Burmistrza Lipska z dnia 13 listopada 2017 roku.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2018-2030 spełnia wymogi formalne określone przepisami: art. 226-229 ustawy o finansach publicznych (T.j. Dz. U z 2017 r., poz. 2077) oraz przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (T. j.: Dz. U. z 2015 roku, poz. 92). Założone wartości dla 2018 roku znajdują uzasadnienie w projekcie budżetu na 2018 rok i są z nim zgodne.

Skład Orzekający stwierdza, iż planowany budżet gminy na 2018 roku jest budżetem deficytowym (po uwzględnieniu spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie z dochodów). Planowany deficyt w wysokości 1.205.800 zł zostanie w sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek (na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej) w kwocie 1.200.000 zł oraz z wolnych środków w kwocie 5.800 zł.

Zgodnie z projektem uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej z uwzględnieniem konstrukcji budżetu przyjętej na 2018 rok, przewidywana kwota długu na koniec 2018 roku Gminy Lipsk wyniesie 6.287.800 zł, co będzie stanowiło 20,87 % zaplanowanych dochodów budżetu. Z przedstawionej prognozy na lata 2019-2030 (zał. Nr 1) wynika, że gmina nie planuje pozyskiwania nowych przychodów z tytułów zwrotnych (kol. 4.3). Budżety gminy planowane na lata 2019-2030 przewidują nadwyżkę budżetu (kol. 3), która zabezpiecza rozchody budżetu z tytułu planowanych spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań (kol. 10 i 10.1). Całkowita spłata długu ma nastąpić w 2030 roku. Wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w poszczególnych latach dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, co jest zgodne z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Skład Orzekający stwierdza, iż z przedstawionych w prognozie wartości wynika, że w latach 2018-2030 nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj. stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu nie przekroczy średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W roku budżetowym 2018 wskaźnik spłaty rat kapitałowych wraz z odsetkami wynosi 2,37 % przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku obliczonym w oparciu o plan III kwartału 2017 r., który stanowi 5,68 % (maksymalny dopuszczalny wskaźnik obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wynosi 6,24 %).

Przyjęte w prognozie założenie zachowania tej relacji oparte są na planowanych w latach 2018-2030 nadwyżkach operacyjnych (kol. 8.1). Skład Orzekający analizując planowane nadwyżki operacyjne, które wpływają na spełnienie wskaźnika wynikającego z reguły określonej art. 243 ustawy o finansach publicznych stwierdza, że prognozowana wielkość w 2018 nie odbiega od danych historycznych i w tym zakresie uwag nie wnosi. Natomiast w latach 2019-2030 nadwyżki te kształtują się od 1.904.300 zł do 5.325.100 zł. Nadwyżki operacyjne w porównaniu do danych historycznych zakładane są na bardzo wysokim poziomie. Wykonanie i przewidywane wykonanie lat poprzednich tzn. 2015 – 2017 (kształtowało się na poziomie od 585.790 zł do 1.860.290,30 zł) wskazuje, że zachowanie

tendencji wzrostowej nadwyżek operacyjnych w kolejnych latach jest efektem przyjęcia wyższej dynamiki przyrostu dochodów bieżących do dynamiki przyrostu wydatków bieżących i mogą być one trudne w realizacji.


Skład Orzekający wydając opinię o projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2017-2030 zwraca uwagę na zachowania wyjątkowej dyscypliny w wykonaniu budżetów w okresie objętym prognozą i wskazuje na konieczność nieprzerwanego monitorowanie realizacji założeń przyjętych w prognozie wieloletniej celem zachowanie właściwych relacji dla możliwości obsługi zaciągniętego długu publicznego. Niewykonanie wartości istotnych (wypracowanie projektowanych nadwyżek operacyjnych) z punktu widzenia ustalanie dopuszczalnych w poszczególnych latach wskaźników spłaty zobowiązań może w sposób istotny zagrozić prawidłowości uchwalanie i wykonywanie budżetów w następnych latach.

Skład Orzekający zauważa, iż w załączniku Nr 1 do projektu WPF, w wierszu „2018”, kol. 12.7 (12.7.1) oraz 12.8 (12.8.1) należy wykazać kwota 1.200.000 zł (kwotę kredytu/pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków Unii Europejskiej).

Pouczenie:

Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, służy prawo wniesienia odwołania do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, ul. Branickiego 13, w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

Przewodnicząca Składu Orzekającego


Małgorzata Rutkowska

Zarządzenie Nr 328/17
Burmistrza Lipska
z dnia 13 listopada 2017 r.

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) – zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2018-2030 w formie projektu uchwały Rady Miejskiej w Lipsku wraz z załącznikami, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Miejskiej w Lipsku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§4. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy informacyjnej w Urzędzie Miejskim w Lipsku.

BURMISTRZ
Lech Łepicki
mgr Lech Łepicki

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 328/17
Burmistrza Lipska
z dnia 13 listopada 2017 r.

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk
na lata 2018 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) postanawia się:

§1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipsk na lata 2018 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2. Określić wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§3. 1. Upoważnić Burmistrza Lipska do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały;

2. Upoważnić Burmistrza Lipska do przekazania uprawnień z zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

§4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, traci moc Uchwała Nr XVIII/121/16 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 19 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2017 – 2025, Uchwała Nr XXI/156/17 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 20 czerwca 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2017 – 2025, Uchwała Nr XXII/166/17 Rady Miejskiej w Lipsku z dnia 30 sierpnia 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipsk na lata 2017 – 2025.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

.....

BURMISTRZ
Lech Łepicki
mgr Lech Łepicki

Załącznik Nr1
do Uchwały
Rady Miejskiej w Lipsku
z dnia

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:													
		Dochody bieżące	w tym:						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	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	w tym:				
						1.1.1	1.1.2				1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2
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				
Formuła	[1.1]+[1.2]														
Wykonanie 2015	18 117 706,62	17 892 519,01	1 330 797,00	7 340,93	3 443 886,68	2 078 668,20	8 040 363,00	3 550 443,35	225 187,61	5 000,00	220 187,61				
Wykonanie 2016	19 621 593,87	19 287 362,11	1 368 181,00	7 867,96	2 600 354,10	1 202 260,55	8 063 675,00	6 532 192,88	334 231,76	3 789,63	330 442,13				
Plan 3 kw. 2017	21 539 723,00	19 869 877,00	1 490 603,00	9 500,00	2 595 199,00	1 252 000,00	7 996 548,00	7 110 473,00	1 669 846,00	0,00	1 669 846,00				
Wykonanie 2017	20 270 023,00	20 155 231,00	1 490 000,00	10 500,00	2 636 211,00	1 260 000,00	7 996 548,00	7 393 488,00	114 792,00	0,00	114 792,00				
2018	30 129 900,00	19 968 110,00	1 599 992,00	11 000,00	2 753 133,00	1 310 300,00	9 046 546,00	6 028 277,00	10 161 790,00	0,00	10 161 790,00				
2019	23 375 100,00	21 775 100,00	1 644 800,00	11 300,00	2 830 200,00	1 347 000,00	9 299 800,00	7 600 500,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00				
2020	22 984 800,00	22 384 800,00	1 690 800,00	11 600,00	2 909 500,00	1 384 700,00	9 560 200,00	7 813 300,00	600 000,00	0,00	600 000,00				
2021	23 211 600,00	23 011 600,00	1 738 200,00	12 000,00	2 990 900,00	1 423 500,00	9 827 900,00	8 032 100,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2022	23 855 900,00	23 655 900,00	1 786 900,00	12 300,00	3 074 700,00	1 463 300,00	10 103 100,00	8 257 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2023	24 518 300,00	24 318 300,00	1 836 900,00	12 600,00	3 160 800,00	1 504 300,00	10 386 000,00	8 488 200,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2024	25 199 200,00	24 999 200,00	1 888 300,00	13 000,00	3 249 300,00	1 546 400,00	10 676 800,00	8 725 900,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2025	25 899 200,00	25 699 200,00	1 941 200,00	13 300,00	3 340 300,00	1 589 700,00	10 975 800,00	8 970 200,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2026	26 618 700,00	26 418 700,00	1 995 600,00	13 700,00	3 433 800,00	1 634 200,00	11 283 100,00	9 221 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00				
2027	27 358 500,00	27 158 500,00	2 051 400,00	14 100,00	3 529 900,00	1 680 000,00	11 599 000,00	9 479 500,00	200 000,00	0,00	200 000,00				

2028	28 118 900,00	27 918 900,00	2 108 900,00	14 500,00	3 628 800,00	1 727 000,00	11 923 800,00	9 745 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2029	28 900 600,00	28 700 600,00	2 167 900,00	14 900,00	3 730 400,00	1 775 400,00	12 257 600,00	10 017 800,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2030	29 704 200,00	29 504 200,00	2 228 600,00	15 300,00	3 834 800,00	1 825 100,00	12 600 900,00	10 298 300,00	200 000,00	0,00	200 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										Wydatki majątkowe
		Wydatki bieżące	w tym:									
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego przedsiębiorstwa zdrowotnego określonego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]											
Wykonanie 2015	16 916 813,89	16 032 228,71	0,00	0,00	0,00	185 496,27	185 496,27	0,00	6 993,23	884 585,18		
Wykonanie 2016	18 984 047,36	18 205 391,25	0,00	0,00	0,00	157 906,99	157 906,99	0,00	4 440,63	758 656,11		
Plan 3 kw. 2017	23 306 660,00	19 607 139,00	0,00	0,00	0,00	175 400,00	175 400,00	2 100,00	9 000,00	3 699 521,00		
Wykonanie 2017	21 319 781,00	19 569 441,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	145 000,00	1 137,00	5 728,00	1 750 340,00		
2018	30 598 703,00	18 877 296,00	0,00	0,00	0,00	190 900,00	190 900,00	1 100,00	31 300,00	11 721 407,00		
2019	22 685 900,00	19 870 800,00	0,00	0,00	0,00	229 900,00	229 900,00	0,00	65 300,00	2 815 100,00		
2020	22 285 200,00	20 228 500,00	0,00	0,00	0,00	205 300,00	205 300,00	0,00	65 000,00	2 056 700,00		
2021	22 513 600,00	20 592 600,00	0,00	0,00	0,00	178 600,00	178 600,00	0,00	62 100,00	1 921 000,00		
2022	23 153 900,00	20 963 300,00	0,00	0,00	0,00	150 600,00	150 600,00	0,00	55 500,00	2 190 600,00		
2023	23 816 300,00	21 340 600,00	0,00	0,00	0,00	122 400,00	122 400,00	0,00	49 000,00	2 475 700,00		
2024	24 497 200,00	21 724 700,00	0,00	0,00	0,00	94 400,00	94 400,00	0,00	42 300,00	2 772 500,00		
2025	25 124 200,00	22 115 800,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	35 800,00	3 008 400,00		
2026	26 354 700,00	22 513 900,00	0,00	0,00	0,00	43 900,00	43 900,00	0,00	29 300,00	3 840 800,00		
2027	27 094 500,00	22 919 100,00	0,00	0,00	0,00	34 200,00	34 200,00	0,00	22 800,00	4 175 400,00		
2028	27 854 900,00	23 331 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00	24 600,00	0,00	16 400,00	4 523 300,00		
2029	28 636 600,00	23 751 600,00	0,00	0,00	0,00	14 900,00	14 900,00	0,00	9 900,00	4 885 000,00		
2030	29 440 200,00	24 179 100,00	0,00	0,00	0,00	5 200,00	5 200,00	0,00	3 500,00	5 261 100,00		

Wyszczególnienie	Wynek budżetu	Przychody budżetu	z tego:											
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu		
				na pokrycie deficytu budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu budżetu		4.2.1	4.3		na pokrycie deficytu budżetu	4.3.1
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	w tym:			
Formuła	[1]-[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
Wykonanie 2015	1 200 892,73	366 419,26	0,00	0,00	342 883,26	0,00	0,00	0,00	23 536,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2016	657 546,51	722 311,99	0,00	0,00	722 311,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2017	-1 766 937,00	2 273 937,00	0,00	0,00	544 000,00	544 000,00	1 705 937,00	1 222 937,00	24 000,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	-1 049 758,00	2 336 855,50	0,00	0,00	649 858,50	0,00	1 662 997,00	1 049 758,00	24 000,00	0,00	0,00			
2018	-468 803,00	1 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	5 800,00	1 800 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
2019	689 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	699 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	698 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	702 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	775 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	264 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:					
			z tego:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
Wykonanie 2015	845 000,00	845 000,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	730 000,00	730 000,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2017	507 000,00	507 000,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	507 000,00	507 000,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 431 197,00	1 431 197,00	875 597,00	138 600,00	736 997,00	0,00	0,00	
2019	689 200,00	689 200,00	48 400,00	48 400,00	0,00	0,00	0,00	
2020	699 600,00	699 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	698 000,00	698 000,00	149 396,00	0,00	149 396,00	0,00	0,00	
2022	702 000,00	702 000,00	153 396,00	0,00	153 396,00	0,00	0,00	
2023	702 000,00	702 000,00	153 396,00	0,00	153 396,00	0,00	0,00	
2024	702 000,00	702 000,00	153 396,00	0,00	153 396,00	0,00	0,00	
2025	775 000,00	775 000,00	153 396,00	0,00	153 396,00	0,00	0,00	
2026	264 000,00	264 000,00	176 004,00	0,00	176 004,00	0,00	0,00	
2027	264 000,00	264 000,00	176 004,00	0,00	176 004,00	0,00	0,00	
2028	264 000,00	264 000,00	176 004,00	0,00	176 004,00	0,00	0,00	
2029	264 000,00	264 000,00	176 004,00	0,00	176 004,00	0,00	0,00	
2030	264 000,00	264 000,00	176 004,00	0,00	176 004,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
			8.1	8.2
Lp	6	7	[1.1] - [2.1]	[1.1] + (4.1) - (4.2) - (4.3) - (2.1.2b)
Formuła				
Wykonanie 2015	5 493 000,00	0,00	1 860 290,30	2 203 173,56
Wykonanie 2016	4 763 000,00	0,00	1 081 970,86	1 804 282,85
Plan 3 kw. 2017	5 961 937,00	0,00	262 738,00	806 738,00
Wykonanie 2017	5 918 997,00	0,00	585 790,00	1 235 648,50
2018	6 287 800,00	0,00	1 090 814,00	1 190 814,00
2019	5 598 600,00	0,00	1 904 300,00	1 904 300,00
2020	4 899 000,00	0,00	2 156 300,00	2 156 300,00
2021	4 201 000,00	0,00	2 419 000,00	2 419 000,00
2022	3 499 000,00	0,00	2 692 600,00	2 692 600,00
2023	2 797 000,00	0,00	2 977 700,00	2 977 700,00
2024	2 095 000,00	0,00	3 274 500,00	3 274 500,00
2025	1 320 000,00	0,00	3 583 400,00	3 583 400,00
2026	1 056 000,00	0,00	3 904 800,00	3 904 800,00
2027	792 000,00	0,00	4 239 400,00	4 239 400,00
2028	528 000,00	0,00	4 587 300,00	4 587 300,00
2029	264 000,00	0,00	4 949 000,00	4 949 000,00
2030	0,00	0,00	5 325 100,00	5 325 100,00

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
					Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2015	0,00	0,00	7 179 051,87	1 827 506,71	123 768,89	0,00	123 768,89	123 768,89	634 176,46	85 639,83
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 468 589,69	1 860 666,25	156 342,48	48 572,45	107 770,03	107 770,03	140 900,57	509 985,51
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	7 759 688,00	2 062 932,00	210 467,00	154 297,00	56 170,00	56 170,00	3 420 536,00	217 815,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 591 663,00	1 982 053,00	201 297,00	154 297,00	47 000,00	47 000,00	1 481 915,00	216 425,00
2018	0,00	0,00	7 889 215,00	2 118 740,00	45 815,00	45 815,00	0,00	0,00	10 730 882,00	990 525,00
2019	689 200,00	689 200,00	7 929 400,00	2 055 100,00	88 000,00	0,00	88 000,00	88 000,00	2 727 100,00	0,00
2020	699 600,00	699 600,00	8 072 200,00	2 092 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 700,00	0,00
2021	698 000,00	698 000,00	8 217 400,00	2 129 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 000,00	0,00
2022	702 000,00	702 000,00	8 365 400,00	2 168 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 600,00	0,00
2023	702 000,00	702 000,00	8 515 900,00	2 207 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 475 700,00	0,00
2024	702 000,00	702 000,00	8 669 200,00	2 246 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 500,00	0,00
2025	775 000,00	775 000,00	8 825 300,00	2 287 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 008 400,00	0,00
2026	264 000,00	264 000,00	8 984 100,00	2 328 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 800,00	0,00
2027	264 000,00	264 000,00	9 145 800,00	2 370 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175 400,00	0,00
2028	264 000,00	264 000,00	9 310 500,00	2 413 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 523 300,00	0,00
2029	264 000,00	264 000,00	9 478 100,00	2 456 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 885 000,00	0,00
2030	264 000,00	264 000,00	9 648 700,00	2 500 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 261 100,00	0,00

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	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	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie na realizację programu, projektu lub zadania		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
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
Formula									
Wykonanie 2015	64 237,59	64 237,59	64 237,59	170 187,61	170 187,61	170 187,61	67 995,61	57 796,26	57 796,26
Wykonanie 2016	73 402,90	73 402,90	73 402,90	12 732,13	12 732,13	12 732,13	48 572,45	45 323,72	45 323,72
Plan 3 kw. 2017	115 353,00	115 353,00	115 353,00	1 555 054,00	1 555 054,00	570 385,00	154 297,00	134 693,00	134 693,00
Wykonanie 2017	115 353,00	115 353,00	115 353,00	0,00	0,00	0,00	154 297,00	134 693,00	134 693,00
2018	34 628,00	34 628,00	34 628,00	9 485 079,00	9 485 079,00	1 352 558,00	45 815,00	34 628,00	34 628,00
2019	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
2021	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące w związku z umową lub zadaniem programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	w tym:
	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														w tym:						w tym:				
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1																
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1																
Formuła																									
Wykonanie 2015	207 684,31	141 414,44	141 414,44	76 469,22	76 469,22	57 043,20	57 043,20																		
Wykonanie 2016	83 398,72	0,00	0,00	86 647,45	86 647,45	86 647,45	86 647,45																		
Plan 3 kw. 2017	3 195 526,00	2 322 109,00	1 337 440,00	893 021,00	783 495,00	893 021,00	783 495,00																		
Wykonanie 2017	1 417 471,00	788 149,00	1 417 471,00	648 926,00	648 926,00	648 926,00	648 926,00																		
2018	9 995 919,00	8 637 799,00	744 760,00	1 369 307,00	1 369 307,00	1 369 307,00	1 369 307,00																		
2019	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																		
2021	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																		
2023	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																		
2025	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																		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																		
2029	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																		

Wyszczególnienie	w tym:		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku						
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych powołując się w tym celu na art. 173 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o planowaniu i realizacji zadań publicznych, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w całości z budżetu państwa, o którym mowa w art. 190 ustawy z dnia 190 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 222 937,00	1 222 937,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 179 997,00	1 179 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	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
2021	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF NA LATA 2018 - 2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				562 034,00	45 815,00	88 000,00	0,00	0,00	123 851,00
1.a	- wydatki bieżące				248 684,00	45 815,00	0,00	0,00	0,00	35 851,00
1.b	- wydatki majątkowe				313 350,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	88 000,00
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:				248 684,00	45 815,00	0,00	0,00	0,00	35 851,00
1.1.1	- wydatki bieżące				248 684,00	45 815,00	0,00	0,00	0,00	35 851,00
1.1.1.1	Rozwój kompetencji kluczowych w Przedszkolu Samorządowym w Lipsku- Rozwój kompetencji kluczowych w Przedszkolu Samorządowym w Lipsku	ZSS w Lipsku	2016	2018	248 684,00	45 815,00	0,00	0,00	0,00	35 851,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				313 350,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	88 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2030

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2018-2030 została opracowana w zakresie przedsięwzięć na lata 2018-2021 natomiast w zakresie spłaty zobowiązań objętych prognozą kwoty długu na lata 2018-2030.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej w zakresie dochodów zaplanowano średnioroczny wzrost dochodów bieżących (od 2019 roku) w latach następnych w wysokości ok. 2,8%. W zakresie wydatków zaplanowano średnioroczny wzrost wydatków bieżących (od 2019 roku) w wysokości ok. 1,8%.

W latach 2018-2019 na roboty budowlane w budynku Przedszkola w Lipsku przeznaczona jest w 2018 roku 0 zł i w 2019 roku 88.000 zł.

Ze względu na niską wartość uzyskanych w ostatnich latach wpływów w zakresie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży majątku, nie planuje się sprzedaży w roku 2018 (z wyjątkiem już dokonanej) i w latach następnych.

Od roku 2018 zaplanowano dochody majątkowe na dofinansowanie inwestycji, które planuje się pozyskać ze środków zewnętrznych.

W roku 2018 planuje się otrzymać dofinansowanie z PROW-u na przebudowę drogi gminnej Nr G102751 Skieblewo – Kurianka w km 0+000-3+690 w wysokości 739.860 zł zrealizowanej w 2017 r. W ramach PROW-u będzie także wykonana: budowa boiska do piłki ręcznej (zagospodarowanie terenu przy ZSS w Lipsku) na kwotę 150.000 zł, dofinansowanie 99.358 zł oraz zagospodarowanie na cele rekreacyjne terenu przy Lipskim Ośrodku Lokalnej Aktywności za 60.900 zł, dofinansowanie 42.313 zł. W ramach RPO będzie realizowane zagospodarowanie budynku byłej szkoły podstawowej na potrzeby Lipskiego Ośrodka Lokalnej Aktywności za 533.860 zł, dofinansowanie 471.027 zł.

Planuje się także w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Białoruś – Ukraina wykonać realizację zadania Poprawa dostępności komunikacyjnej terenów polsko – białoruskiego pogranicza poprzez modernizację dróg lokalnych na terenie Gminy Lipsk i Rejonu Grodzieńskiego za 5.537.270 zł, dofinansowanie 5.209.524 zł oraz Poprawę bezpieczeństwa na obszarach transgranicznych w sytuacjach awaryjnych na dużą skalę za 1.094.195 zł, dofinansowanie 984.669 zł.

W ramach RPO planuje się rewitalizację parku za 150.041 zł, dofinansowanie 152.703 zł. Montaż kolektorów słonecznych i instalacji fotowoltaicznych w budynkach mieszkańców Gminy Lipsk oraz budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby Gminy Lipsk także planowane są w ramach RPO. Na realizację projektów dla mieszkańców zaplanowano 1.618.950 zł, dofinansowanie 1.171.400 zł, natomiast na budynkach gminnych 850.703 zł, dofinansowanie 614.225 zł.

Na inwestycje drogowe zaplanowano: na drogi wojewódzkie 50.000 zł (dotacja dla Województwa), powiatowe 930.525 zł (dotacja dla Powiatu Augustowskiego), a na drogi gminne 630.963 zł (w tym dofinansowanie z programu krajowego 214.831 zł). Na wykonanie ogrodzenia przy OSP Bartniki zaplanowano 4.000 zł. Na budowę Otwartej Strefy Aktywności przeznacza się 100.000 zł, na którą planuje się pozyskać dofinansowanie krajowe 50.000 zł. Kwotę 10.000 zł przeznacza dla Związku Komunalnego Biebrza na budowę PSZOK-u.

W latach kolejnych, w szczególności 2019-2020, planuje się inwestycje zgodnie z potrzebami gminy, a także możliwościami pozyskania na nie dofinansowania.

W latach 2018 – 2021 w zakresie przedsięwzięć bieżących planuje się kontynuację realizacji projektu w Przedszkolu w ramach RPOWP Rozwój kompetencji kluczowych w Przedszkolu Samorządowym w Lipsku. Wydatki w roku 2018 planowane są w kwocie 45.815 zł, dofinansowanie 34.628 zł.

Nie planuje się udzielać gwarancji, czy poręczeń.

Przychody – planuje się zaciągnąć kredyty/pożyczki w wysokości 1.800.000 zł, które będą spłacane w latach 2021-2030 oraz wolne środki w kwocie 100.000 zł. Rozchody spłata rat kredytów i pożyczek w kwocie 694.200 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2017 r. w kwocie 736.997 zł.

Szczegółowe dochody i wydatki, przychody i rochody oraz wynik budżetu na przestrzeni lat objętych prognozą szczegółowo przedstawia Załącznik Nr 1.

Z dochodów przeznacza się kwotę 736.997 zł na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie. Deficyt budżetu w roku 2018, po uwzględnieniu spłaty pożyczki planowany jest w kwocie 1.205.800 zł, który pokryty będzie planowanymi do zaciągnięcia kredytami i pożyczkami w kwocie 1.200.000 zł i wolnymi środkami 5.800 zł.

Nadwyżki operacyjne w latach prognozy zostały realnie oszacowane. Nadwyżki budżetowe w latach 2019-2030 przeznacza się na spłaty rat kredytów i pożyczek.

Dług na koniec 2018 roku planowany jest na kwotę 6.287.800 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań spełnią wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych w każdym roku objętym WPF.

BURMISTRZ
Lech Łepicki
mgr Lech Łepicki