

**Uchwała Nr XI/97/19  
Rady Gminy Lipowa  
z dnia 09 sierpnia 2019 r.**

w sprawie: dokonania zmian w Uchwale nr III/21/18 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 .

na podstawie art.226, art.227,art.228,art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. , poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U. 2019 poz. 506 z późn. zm.)

Rada Gminy Lipowa uchwala co następuje;

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/21/18 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/21/18 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr III/21/18 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr XI/97/19 Rady Gminy Lipowa z dnia 09 sierpnia 2019 r.  
z dnia 2019-08-09

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	37 384 068,17	36 884 939,14	6 520 801,00	53 363,72	6 944 776,38	3 234 227,02	13 496 676,00	9 879 979,15	499 129,03	40 033,10	459 095,93	
Wykonanie 2017	41 071 600,43	40 412 314,74	7 277 229,00	26 477,95	5 670 256,44	3 245 542,42	13 714 871,00	12 247 305,86	659 285,69	101 926,00	557 359,69	
Plan 3 kw. 2018	47 510 101,44	42 991 914,35	8 012 671,00	0,00	5 905 082,00	3 284 030,00	14 006 346,00	13 044 330,35	4 518 187,09	0,00	4 518 187,09	
2019	49 199 496,80	45 414 499,28	10 129 466,00	0,00	6 849 261,50	3 367 781,00	15 123 362,00	11 583 909,78	3 784 997,52	0,00	3 784 997,52	
2020	47 312 617,00	46 437 617,00	10 382 702,65	0,00	7 450 135,00	3 821 665,50	15 336 022,00	11 497 044,01	875 000,00	280 000,00	595 000,00	
2021	49 943 557,00	47 998 557,00	10 642 270,22	0,00	8 036 389,00	4 182 812,14	15 719 422,00	11 784 470,11	1 945 000,00	840 000,00	1 105 000,00	
2022	49 198 521,00	49 198 521,00	10 908 326,97	0,00	8 237 299,00	4 249 737,14	16 112 408,00	12 079 081,86	0,00	0,00	0,00	
2023	50 428 484,00	50 428 484,00	11 181 035,15	0,00	8 443 231,00	4 317 732,93	16 515 218,00	12 381 058,91	0,00	0,00	0,00	
2024	51 689 196,00	51 689 196,00	11 460 561,02	0,00	8 654 312,00	4 386 816,66	16 928 098,00	12 690 585,38	0,00	0,00	0,00	
2025	52 981 426,00	52 981 426,00	11 747 075,05	0,00	8 870 670,00	4 457 005,73	17 351 301,00	13 007 850,01	0,00	0,00	0,00	
2026	54 305 962,00	54 305 962,00	12 040 752,00	0,00	9 092 436,00	4 528 317,82	17 785 084,00	13 333 046,26	0,00	0,00	0,00	
2027	55 663 611,00	55 663 611,00	12 341 771,00	0,00	9 319 747,00	4 600 770,90	18 229 710,00	13 666 372,42	0,00	0,00	0,00	
2028	57 055 201,00	57 055 201,00	12 650 315,00	0,00	9 552 741,00	4 674 383,24	18 685 453,00	14 008 031,73	0,00	0,00	0,00	
2029	58 481 581,00	58 481 581,00	12 966 572,87	0,00	9 791 559,00	4 749 173,37	19 152 590,00	14 358 232,52	0,00	0,00	0,00	
2030	59 943 621,00	59 943 621,00	13 290 737,00	0,00	10 036 348,00	4 825 160,14	19 631 405,00	14 717 188,34	0,00	0,00	0,00	
2031	61 442 211,00	61 442 211,00	13 623 006,00	0,00	10 287 257,00	4 902 362,71	20 122 190,00	15 085 118,05	0,00	0,00	0,00	
2032	62 978 267,00	62 978 267,00	13 963 581,00	0,00	10 544 439,00	4 980 800,51	20 625 245,00	15 462 246,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	
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			
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
Wykonanie 2016	37 329 960,33	33 912 063,96	0,00	0,00	0,00	448 012,91	448 012,91	0,00	0,00	3 417 896,37
Wykonanie 2017	42 974 871,86	37 318 873,69	0,00	0,00	0,00	509 855,58	509 855,58	0,00	0,00	5 655 998,17
Plan 3 kw. 2018	47 704 064,01	39 411 601,23	565 637,30	565 637,30	0,00	523 010,00	523 010,00	0,00	0,00	8 292 462,78
2019	49 199 496,80	40 971 350,15	469 281,60	0,00	x	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	8 228 146,65
2020	46 298 473,00	41 165 495,22	846 314,70	0,00	x	562 470,00	562 470,00	0,00	0,00	5 132 977,78
2021	47 882 413,00	42 194 632,60	812 963,90	0,00	x	507 255,00	507 255,00	0,00	0,00	5 687 780,40
2022	46 754 377,00	43 249 498,42	831 541,80	0,00	x	429 195,00	429 195,00	0,00	0,00	3 504 878,58
2023	48 604 340,00	44 330 735,88	795 656,50	0,00	x	324 801,00	324 801,00	0,00	0,00	4 273 604,12
2024	49 965 052,00	45 439 004,27	549 477,00	0,00	x	273 647,00	273 647,00	0,00	0,00	4 526 047,73
2025	51 057 282,00	46 574 979,38	0,00	0,00	x	196 229,00	196 229,00	0,00	0,00	4 482 302,62
2026	53 217 674,00	47 739 353,86	0,00	0,00	x	104 715,00	104 715,00	0,00	0,00	5 478 320,14
2027	54 939 467,00	48 932 837,71	0,00	0,00	x	57 991,00	57 991,00	0,00	0,00	6 006 629,29
2028	56 387 093,00	50 156 158,65	0,00	0,00	x	26 788,00	26 788,00	0,00	0,00	6 230 934,35
2029	58 481 581,00	51 410 062,62	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 071 518,38
2030	59 943 621,00	52 695 314,19	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 306,81
2031	61 442 211,00	54 012 697,04	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429 513,96
2032	62 978 267,00	55 363 014,47	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 615 252,53

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	54 107,84	1 188 321,87	0,00	0,00	863 286,65	0,00	325 035,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 903 271,43	2 732 335,92	0,00	0,00	815 929,71	0,00	1 916 406,21	1 916 406,21	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-193 962,57	1 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	193 962,57	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	914 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914 144,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 014 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 061 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 444 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 924 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 088 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	668 108,00	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	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	426 500,00	426 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 388 921,95	0,00	2 972 875,18	3 836 161,83
Wykonanie 2017	626 886,73	626 886,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 678 441,43	0,00	3 093 441,05	3 909 370,76
Plan 3 kw. 2018	1 006 037,43	1 006 037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 672 404,00	0,00	3 580 313,12	3 780 313,12
2019	914 144,00	914 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 472 404,00	0,00	4 443 149,13	4 443 149,13
2020	1 014 144,00	1 014 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 458 260,00	0,00	5 272 121,78	5 272 121,78
2021	2 061 144,00	2 061 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 397 116,00	0,00	5 803 924,40	5 803 924,40
2022	2 444 144,00	2 444 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 952 972,00	0,00	5 949 022,58	5 949 022,58
2023	1 824 144,00	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 128 828,00	0,00	6 097 748,12	6 097 748,12
2024	1 724 144,00	1 724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 404 684,00	0,00	6 250 191,73	6 250 191,73
2025	1 924 144,00	1 924 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 540,00	0,00	6 406 446,62	6 406 446,62
2026	1 088 288,00	1 088 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 392 252,00	0,00	6 566 608,14	6 566 608,14
2027	724 144,00	724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668 108,00	0,00	6 730 773,29	6 730 773,29
2028	668 108,00	668 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 899 042,35	6 899 042,35
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 071 518,38	7 071 518,38
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 306,81	7 248 306,81
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429 513,96	7 429 513,96
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 615 252,53	7 615 252,53

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	2,34%	2,34%	0,00	2,34%	8,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	7,78%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	4,41%	3,22%	0,00	3,22%	7,54%	x	x	x	x
2019	3,87%	3,87%	290 452,01	4,46%	9,03%	7,79%	8,07%	TAK	TAK
2020	5,12%	5,12%	283 302,45	5,72%	11,73%	8,12%	8,40%	TAK	TAK
2021	6,77%	6,77%	276 152,88	7,32%	13,30%	9,43%	9,71%	TAK	TAK
2022	7,53%	7,53%	269 003,32	8,08%	12,09%	11,35%	11,35%	TAK	TAK
2023	5,84%	5,84%	261 853,76	6,36%	12,09%	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2024	4,93%	4,93%	254 704,20	5,42%	12,09%	12,49%	12,49%	TAK	TAK
2025	4,00%	4,00%	247 554,63	4,47%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2026	2,20%	2,20%	240 405,07	2,64%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2027	1,41%	1,41%	398 827,10	2,12%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2028	1,22%	1,22%	0,00	1,22%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2031	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2032	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	12,09%	12,09%	12,09%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:	z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	14 682 697,50	3 344 168,68	0,00	0,00	0,00	1 891 882,63	1 526 013,74	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	15 524 150,87	3 016 245,25	5 927 766,86	271 768,69	5 655 998,17	4 694 111,44	921 886,73	40 000,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	15 460 374,44	3 582 681,99	8 127 510,09	629 074,31	7 498 435,78	7 498 435,78	924 027,00	5 000,00	
2019	0,00	0,00	17 404 321,41	3 577 545,54	7 823 479,43	458 132,12	7 365 347,31	7 365 347,31	862 799,34	0,00	
2020	1 014 144,00	1 014 144,00	16 671 863,00	3 820 529,00	4 050 586,27	29 665,33	4 020 920,94	3 747 197,24	996 480,00	0,00	
2021	2 061 144,00	2 061 144,00	16 126 347,00	3 870 942,00	4 110 082,17	14 832,67	4 095 249,50	3 996 423,00	0,00	0,00	
2022	2 444 144,00	2 444 144,00	16 594 012,00	3 983 199,00	1 924 931,00	0,00	1 924 931,00	1 924 931,00	1 129 947,58	0,00	
2023	1 824 144,00	1 824 144,00	17 108 426,00	4 106 679,00	2 594 859,00	0,00	2 594 859,00	2 594 859,00	1 328 745,12	0,00	
2024	1 724 144,00	1 724 144,00	17 638 787,00	4 233 986,00	2 428 042,00	0,00	2 428 042,00	2 428 042,00	1 948 005,73	0,00	
2025	1 924 144,00	1 924 144,00	18 185 590,00	4 365 239,00	2 461 224,00	0,00	2 461 224,00	2 461 224,00	2 021 078,62	0,00	
2026	1 088 288,00	1 088 288,00	18 749 343,00	4 500 562,00	2 338 023,24	0,00	2 338 023,24	2 338 023,24	3 140 296,90	0,00	
2027	724 144,00	724 144,00	19 330 573,00	4 640 080,00	1 210 775,00	0,00	1 210 775,00	1 210 775,00	4 345 854,29	0,00	
2028	668 108,00	668 108,00	19 929 821,00	4 783 921,00	1 091 096,00	0,00	1 091 096,00	1 091 096,00	4 889 838,35	0,00	
2029	0,00	0,00	20 527 715,00	4 644 584,00	999 746,00	0,00	999 746,00	999 746,00	6 071 772,38	0,00	
2030	0,00	0,00	21 143 547,00	4 783 921,00	978 746,00	0,00	978 746,00	978 746,00	6 269 560,81	0,00	
2031	0,00	0,00	21 777 853,00	4 927 439,00	957 746,00	0,00	957 746,00	957 746,00	6 471 767,96	0,00	
2032	0,00	0,00	22 431 189,00	5 075 282,00	936 746,00	0,00	936 746,00	936 746,00	6 678 506,53	0,00	



- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	w tym:	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	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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	
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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	321 467,50	305 553,52	0,00	224 069,00	224 069,00	0,00	238 736,87	227 649,75	0,00
Plan 3 kw. 2018	793 782,68	793 782,68	0,00	4 351 720,85	4 351 720,85	0,00	629 074,31	629 074,31	0,00
2019	269 039,68	269 039,68	0,00	3 784 997,52	3 784 997,52	0,00	458 132,12	438 185,47	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 665,33	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 832,67	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
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

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

Wyszczególnienie	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 majątkowe 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	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 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	220 724,26	220 724,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	4 679 668,06	3 784 997,52	4 679 668,06	0,00	0,00	894 670,54	894 670,54	0,00	0,00
2020	1 317 984,94	595 000,00	1 317 984,94	0,00	0,00	1 149 261,24	1 044 261,24	0,00	0,00
2021	1 398 826,50	1 105 000,00	1 398 826,50	0,00	0,00	195 000,00	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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	426 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	626 886,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 006 037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	914 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 014 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 061 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 394 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 624 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 624 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	724 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	668 108,00	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
2031	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

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała nr XI/97/19 Rady Gminy Lipowa z dnia 09 sierpnia 2019 r.  
z dnia 2019-08-09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 064 782,96	7 823 479,43	4 050 586,27	4 110 082,17	1 924 931,00	2 594 859,00
1.a	- wydatki bieżące				661 330,97	458 132,12	29 665,33	14 832,67	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 403 451,99	7 365 347,31	4 020 920,94	4 095 249,50	1 924 931,00	2 594 859,00
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:				8 057 810,47	5 137 800,18	1 347 650,27	1 413 659,17	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				661 330,97	458 132,12	29 665,33	14 832,67	0,00	0,00
1.1.1.1	Przedszkole Inwestycją w przyszłość - wzrost upowszechniania wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy	2018	2019	287 793,29	129 092,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zostań inżynierem Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśnej - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego - konkurs	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Leśnej	2018	2019	269 039,68	269 039,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	ERASMUS+ - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie na miarę Wspólnoty Europejskiej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Słotwinie	2018	2019	55 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu projekt "Słoneczna Żywiecyczna" - Efektywność energetyczna ,odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy	2019	2021	49 498,00	5 000,00	29 665,33	14 832,67	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 396 479,50	4 679 668,06	1 317 984,94	1 398 826,50	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa ; Szkoły Podstawowej w Leśnej, Szkoły Podstawowej w Siennej oraz Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Słotwinie -	Urząd Gminy	2017	2020	1 900 000,00	1 700 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej- SZespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzecze wraz z montażem odnawialnych źródeł energii - Zmniejszenie zużycia energii	LIPOWA	2017	2020	3 200 000,00	2 979 668,06	220 331,94	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej-budowa sceny wraz z zadaszeniem w Lipowej Centrum - zagospodarowanie placu w Lipowej Centrum	Urząd Gminy	2018	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa, remont i adaptacja zdegradowanego budynku po byłej plebanii przy Parafii Św. Bartłomieja w Lipowej na Centrum Usług Społecznościowych wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu i zakupem niezbędnego wyposażenia -	Urząd Gminy	2020	2021	2 000 000,00	0,00	700 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu projekt "Słoneczna Żywiecyczna" - Efektywność energetyczna ,odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy	2019	2021	296 479,50	0,00	197 653,00	98 826,50	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				26 006 972,49	2 685 679,25	2 702 936,00	2 696 423,00	1 924 931,00	2 594 859,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	2 428 042,00	2 461 224,00	2 338 023,24	1 210 775,00	1 091 096,00	999 746,00	978 746,00	957 746,00	936 746,00	33 906 082,11
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 630,12
1.b	2 428 042,00	2 461 224,00	2 338 023,24	1 210 775,00	1 091 096,00	999 746,00	978 746,00	957 746,00	936 746,00	33 403 451,99
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 899 109,62
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502 630,12
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 092,44
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 039,68
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 498,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 396 479,50
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 479,50
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 428 042,00	2 461 224,00	2 338 023,24	1 210 775,00	1 091 096,00	999 746,00	978 746,00	957 746,00	936 746,00	26 006 972,49
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 006 972,49	2 685 679,25	2 702 936,00	2 696 423,00	1 924 931,00	2 594 859,00
1.3.2.1	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu - Oczyszczanie ścieków na Żywiecztynie- Porozumienie pomiędzy Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu	Urząd Gminy	2010	2032	26 006 972,49	2 685 679,25	2 702 936,00	2 696 423,00	1 924 931,00	2 594 859,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2	2 428 042,00	2 461 224,00	2 338 023,24	1 210 775,00	1 091 096,00	999 746,00	978 746,00	957 746,00	936 746,00	26 006 972,49
1.3.2.1	2 428 042,00	2 461 224,00	2 338 023,24	1 210 775,00	1 091 096,00	999 746,00	978 746,00	957 746,00	936 746,00	26 006 972,49

**Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XI/97/19  
Rady Gminy Lipowa  
z dnia 09 sierpnia 2019 r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**na lata 2019 – 2032 Gminy Lipowa**

**Dochody:** Plan dochodów Gminy ogółem na rok 2019 w wynosi 48.392.500,66 zł. i jest większy od planowanego na rok 2018 o 1,86%.

- dochody bieżące: 44.719.626,30 zł.

- dochody majątkowe: 3.672.874,36 zł.

Od roku 2020 zaplanowano wzrost dochodów uwzględniając obowiązujące po aktualizacji „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja z października 2018, Ministerstwa Finansów.

**Dochody bieżące** na rok 2019 zaplanowane w kwocie 44.719.626,30 zł ,

w tym:

**Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** na 2019 r. zaplanowano w wysokości 10.129.466,00 zł. i są wyższe od planowanych w roku 2018 o kwotę 2.116.795,00 zł co daje 26,42 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego. Dochody te zaplanowane są na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów, pismo z dnia 12 października 2018 r. znak: ST3.4750.41.2018.

**Podatki i opłaty** na rok 2019 w kwocie 6.683.059,00 zł zaplanowano na poziomie wyższym o 777.977,00 zł. do planowanego wykonania za 2018 r. co stanowi o 13,17 %. Planuje się, iż w pływy z podatku od nieruchomości będą wzrastać.

Największy wzrost zaplanowany jest na rok 2020 ze względu na trwającą dalszą rozbudowę sieci

kanalizacyjnej, co będzie miało wpływ na zwiększenie z tego tytułu podatku od nieruchomości. Ponadto na terenie Powiatu Żywieckiego od 16 listopada 2017 r. tj. od dnia podpisania umowy trwa realizacja projektu „Podniesienie jakości, dostępności oraz zwiększenie wykorzystania administracyjnych zasobów mapowych subregionu południowego województwa śląskiego” realizowanego w ramach osi priorytetowej II. Cyfrowe Śląskie dla działania 2.1 wsparcie rozwoju cyfrowych usług publicznych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – część I. Projekt realizowany jest w ramach porozumienia zawartego pomiędzy powiatami bielskim, cieszyńskim, żywieckim, miastem Bielsko-Biała, miastem Cieszyn, miastem Czechowice -Dziedzice oraz Urzędem Marszałkowskim w Katowicach. Efektem prac związanych z realizacją projektu będzie podniesienie jakości danych ewidencji gruntów i budynków jak również mapy zasadniczej oraz cyfryzacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego obejmującego Powiat Żywiecki. Prace są prowadzone min. z wykorzystaniem technologii pomiarowych na zdjęciach lotniczych. Opracowane w wyniku prac geodezyjnych dane będą udostępniane zainteresowanym, urzędnikom, inwestorom i geodetom za pośrednictwem e-usług, które równolegle będą wdrażane w Starostwie. Zakończenie projektu planowane jest na listopad 2019 r. Zatem na rok 2020 wymiar podatku, w szczególności w zakresie gruntów pozostałych, zostanie przygotowany na podstawie aktualnych obmiarów geodezyjnych. Szacunkowy metraż w/w gruntów wynosi od 200 m<sup>2</sup> do 1200 m<sup>2</sup>, na terenie gminy zgłoszonych jest 3.473 domy, szacuje się że ok 80 % budynków nie ma prawidłowych pomiarów, a co za tym idzie płaci zaniżony podatek, zatem 3.473 x średnio 700 m<sup>2</sup> x 0,39 zł. (stawka za m<sup>2</sup> pozostałych gruntów) daje 948.129,00 zł. x 80% = 758,503,20 zł. Biorąc pod uwagę ostrożność w planowaniu dochodów, zaplanowano dochody z w/w tytułu w roku 2020 w wysokości 400.000,00 zł. natomiast w 2021 w 200.000,00 zł. Wzrost podatków związany jest również zwiększoną ilością terenów wykorzystywanych na działalność gospodarczą, z których jeszcze za 2018 r nie uzyskiwaliśmy dochodów, natomiast od 2019 r. przewiduje się dodatkowy wpływ w wysokości ok 50.000,00 zł. (powstała galeria handlowa).

Od roku 2022 planowany jest wzrost podatku od nieruchomości o 1,6 % wg danych historycznych.

Na rok 2019 zwiększona została stawka opłaty związanej z gospodarką odpadami komunalnymi z 10,00 zł. na 13,00 zł. z tego tytułu dochody budżetu zwiększą się o ok 400.000,00 zł. W latach 2020 oraz 2021 przewiduje się kolejny wzrost opłaty związany z przewidywanym wzrostem cen za usługę [świadczenia odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych, położonych na terenie Gminy Lipowa wraz z zagospodarowaniem tych odpadów](#) wynikający ze wzrostu opłaty za korzystanie ze środowiska (zgodnie z obowiązującymi stawkami wzrost będzie wynosił ok 58%)

Ponadto w związku z uchwaleniem na terenie gminy Lipowa nowego planu zagospodarowania przestrzennego pobierana będzie renta planistyczna, która została uchwalona w wysokości 30% wzrostu wartości gruntu.

**Dochody z subwencji ogólnej** zaplanowane na rok 2019 w kwocie 14.961.973,00 zł są wyższe o kwotę 955.627,00 zł co daje 6,82 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, zaplanowane są na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów, pismo z dnia 12 października 2018 r. znak: ST3.4750.41.2018.

**Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące** zaplanowane na 2019 r w kwocie 11.216.628,30 zł. są niższe o kwotę 1.993.010,26 zł. co daje 15,09 % spadku w stosunku do roku poprzedniego. Dochody te uwzględniają wpływy z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków UE. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowane zostały na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego z dnia 24 października 2018 nr FBI.3111.241.3.2018 oraz na podstawie zawartych umów na realizację projektów RPO Województwa Śląskiego na lata 2014- 2020 – projekty pn.: „Przedszkole inwestycją w przyszłość” Spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wynika z zakończonych w 2018 r. projektów współfinansowanych ze środków UE, oraz w związku z faktem iż kwota dotacji na rok 2018 była w trakcie roku zwiększana decyzjami Wojewody Śląskiego.

**Dochody majątkowe** zaplanowano na rok 2019 w kwocie 3.672.874,36 zł. i są niższe o 845.312,73zł. są to głównie dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Obniżenie kwoty dochodów wynika z zakończonych inwestycji w roku 2018 tj.:

- Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Lipowej na potrzeby przedszkola 5-cio oddziałowego wraz infrastrukturą towarzyszącą
- Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzecze jako miejsce szkoleniowe służące do poprawy zatrudnialności i aktywizacji społeczności lokalnej
- Przebudowa, remont i wyposażenie zdegradowanego budynku tzw. ZUZIA w celu jego adaptacji na mieszkania socjalne w Lipowej
- Dostawa i montaż kolektorów słonecznych na potrzeby budynków mieszkalnych na terenie Gminy Lipowa

natomiast na rok 2019-2020 planowana jest realizacja projektów pn.:

-,„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Leśnej, Szkoły Podstawowej w Siennej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie”,

-,„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Lipowej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzeczce wraz z montażem odnawialnych źródeł energii”,

-,„Zagospodarowanie przestrzeni publicznej budowa sceny wraz z zadaszeniem oraz zagospodarowaniem terenu na Placu Centralnym w Lipowej

**Kwota dochodów majątkowych może zostać zwiększona w roku 2019 r. ponieważ został złożony wniosek do Instytucji Pośredniczącej RIT Subregionu Południowego Województwa Śląskiego prośbą o zwiększenie dofinansowania dla projektu pn.: -,„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Lipowej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzeczce wraz z montażem odnawialnych źródeł energii” o kwotę 500.000,00 zł. w związku z wzrostem cen usług budowlanych. W dniu 20 grudnia 2018 r. otrzymaliśmy pismo znak. BRE-RIT.021.1.2018, iż lider Regionalnych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Południowego Województwa Śląskiego pozytywnie opiniuje zwiększenie dofinansowania dla ww. projektu.**

W roku 2019 nie planuje się dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Natomiast zaplanowane w 2020 roku dochody majątkowe w kwocie 280.000,00 zł. oraz w roku 2021 840.000,00 zł. wynikają z zaplanowanej sprzedaży działek będących własnością gminy. W roku 2019 planowany jest podział działki nr 563 (1,64 ha) posiadającej nr Księgi Wieczystej BB1Z/00075061/9 I NS 1260/03, która po zmianie miejscowego planu zagospodarowania terenu została przekształcona z działki rolnej w działkę usługową. Ceny rynkowe gruntu przeznaczonego na cele usługowe na terenie gminy Lipowa kształtują się między 80-110 zł. za 1m<sup>2</sup> zatem jej wartość oscyluje między 1.312.000,00 zł., a 1.804.000,00 zł. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano sprzedaż za cenę 70,00 zł./1m<sup>2</sup> , w 2020 r. 4 działki po 10 a., w roku 2021 – 12 działek po 10 a.

Rada Gminy wyraziła wstępną wolę sprzedaży działki 563 położonej w Lipowej i upoważniła wójta Gminy Lipowa do podjęcia działań zmierzających do przygotowania dokumentacji w sprawie sprzedaży w drodze przetargowej nieruchomości gruntowej, stanowiącej własność Gminy Lipowa Uchwałą nr III/18/18 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie podjęcia działań

zmierzących do sprzedaży nieruchomości położonej w Gminie Lipowa.

16400 m<sup>2</sup>





## **Wydatki :**

Wydatki ogółem na rok 2019 w kwocie 47.978.356,66 zł z tego: **Wydatki bieżące** w kwocie 40.513.161,56 zł.

W roku 2019 wydatki bieżące zaplanowano na wyższym poziomie niż w roku 2018 ponieważ nadal planuje się wydatki na projekty i programy realizowane z udziałem środków UE oraz zaplanowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 5%, jak również podwyżki dla personelu technicznego szkół uwzględniające minimalne wynagrodzenie pracowników w 2019 r. oraz uwzględniono wydatki na funkcjonowanie gimnazjum za 8 miesięcy.

W roku 2020 planuje się wzrost wydatków o 1,6 % ponieważ nie planowano wydatków na gimnazjum, które zostało wygaszone.

W kolejnych latach planuje się nieznaczny wzrost wydatków bieżących o 2,5 % uwzględniając obowiązujące po aktualizacji „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja z października 2018, Ministerstwa Finansów.

W tym:

**Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji** na rok 2019 zaplanowano w kwocie 879.622,50 zł tylko w ramach podpisanej umowy poręczenia dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na spłatę pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej z udziałem środków pochodzących z UE. W kolejnych latach kwoty poręczeń wynikają z wymienionej umowy.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na rok 2019 w wysokości 470.000,00 zł. do wyliczenia wartości wydatków na obsługę długu w roku 2019 przyjęto prognozowane kwoty odsetek na podstawie informacji przekazanych przez banki natomiast w kolejnych latach przyjęto stopę procentową w wysokości 4%.

**Wydatki majątkowe** na rok 2019 zaplanowano w kwocie 7.465.195,10 zł.

Wydatki majątkowe stanowią 15,56 % planowanych na 2019 rok wydatków ogółem i są mniejsze od planowanego wykonania wydatków bieżących za 2018 rok (wg. planu na koniec III kwartału 2018 r.) o kwotę 827.267,68 zł. co stanowi 9,98 % spadku w stosunku do roku poprzedniego, z tego:

**Wydatki inwestycyjne kontynuowane: 7.055.975,64 zł. w tym:**

- **na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 4.700.904,64 zł.** – projekty pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Leśnej, Szkoły Podstawowej w Siennej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie”, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Lipowej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzeczce wraz z montażem odnawialnych źródeł energii”, „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - budowa sceny wraz z zadaszeniem oraz zagospodarowaniem terenu na Placu Centralnym w Lipowej

- **na zadania inwestycyjne 2.355.071,00 zł.** – wpłata składki na finansowanie przez Gminę udziału własnego II fazy Projektu pn.: „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” realizowanego przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu na wybudowaną sieć kanalizacyjną na terenie gminy.

**Nowe wydatki inwestycyjne: 409.219,46 zł.**

**Wynik budżetu** na rok 2019 jest dodatni i przewiduje nadwyżkę w wysokości 414.144,00 zł.

#### **Przychody budżetu**

Na planowane przychody w wysokości 1.500.000,00 zł. składa się planowana emisja papierów wartościowych (obligacji komunalnych)

**Rozchody budżetu** w 2019 r. wynoszą 1.914.144,00 zł., wynikają z harmonogramów wykupu papierów wartościowych oraz harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na podstawie zawartych umów . Rozchody w kolejnych latach zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia.

**Kwota długu:** Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + planowany do zaciągnięcia dług w danym roku – spłata długu w danym roku.

Na koniec 2019 planuje się kwotę długu w wysokości 13.258.260,00 zł. (uwzględniono planowane przychody z tytułu planowanej emisji papierów wartościowych w kwocie 1.500.000,00 zł.) co stanowi 27,40 % planowanych na rok 2019 dochodów. W kolejnych latach kwota długu maleje

zgodnie z harmonogramami spłat.

**Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań**, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t w 2019 r. wynosi 7,19 % i zostaje spełniony. W kolejnych latach również zostaje zachowany.

**Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** na rok 2019 wnoszą 16.927.742,08 zł. są wyższe od planowanej kwoty na 2018 r. o kwotę 1.252.293,91 zł. Wzrost wynika z planowanej podwyżki dla pracowników personelu technicznego szkół ze względu na podwyższenie minimalnego wynagrodzenia na rok 2019 oraz .z planowanej 5% podwyżki dla nauczycieli.

**„Wydatki związane z funkcjonowaniem JST”** obejmują wydatki planowane w dziale 750 Administracja Publiczna z wyłączeniem rozdziału 75011 Urzędy wojewódzkie oraz rozdziału 75095 Pozostała działalność. Na rok 2019 wydatki te zaplanowano w wysokości 3.553.859,04 zł jest to poziom wyższy od planowanego wykonania w 2018 roku o kwotę 28.822,95 zł. Na rok 2019 i lata kolejne przyjmowano nieznaczny wzrost.

**Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy** wynikają z przedsięwzięć ujętych w latach poprzednich w Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**Nowe wydatki inwestycyjne** obejmują wydatki wprowadzone do planu finansowego na rok 2019.

**Wydatki majątkowe w formie dotacji** obejmują płatności na realizację projektu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” na podstawie zawartych porozumień.

**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w aktualnej Wieloletniej Prognozie Finansowej:**

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowano w wysokości 269.039,68 zł. i wynikają one z zawartych umów na realizację programu, pn.: „Zostań inżynierem. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśnej”

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 3.672.874,36 zł. są to dochody zaplanowane głównie w związku z realizacją następujących projektów z Regionalnego Programu Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020:

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Lipowej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzecze wraz z montażem odnawialnych

źródeł energii

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Leśnej, Szkoły Podstawowej w Siennej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie

- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej-budowa sceny wraz z zadaszeniem w Lipowej Centrum - zagospodarowanie placu w Lipowej Centrum. Wykaz przedsięwzięć do WPF zawiera kontynuację przedsięwzięć z lat poprzednich.

#### **Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi**

<b>Rok budżetowy</b>	<b>dochody bieżące</b>	<b>wydatki bieżące</b>	<b>wynik operacyjny</b>	<b>wzrost %</b>	<b>objaśnienie do wzrostu</b>
2019	44 719 626,30	40 513 162,44	<b>4 206 463,86</b>	<b>17,49</b>	Znaczący wzrost planowanych dochodów bieżących wynikający z zaplanowanych udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrost o 26,42% w porównaniu do roku 2018, wzrost subwencji ogólnej o 6,82%, przy wzroście wydatków bieżących wyłącznie z tytułu zwiększenia planowanych wynagrodzeń w placówkach oświatowych zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Edukacji o 5%. Ponadto zmniejszenie wydatków na wygaszane gimnazjum od 1 września 2019 r.

2020	46 437 616,96	41 165 495,22	<b>5 272 121,74</b>	<b>25,33</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących o 2,5 % powiększony o kwotę 600.000,00 zł. z tytułu planowanych dochodów z podatków i opłat lokalnych ( wzrost podatku od nieruchomości na podstawie nowych operatów pomiarowych, planowany wzrost opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, oraz dochody z renty planistycznej po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego przy wzroście wydatków bieżących o 1,6 % ze względu na kolejne planowane podwyżki dla nauczycieli jednak nie zaplanowano wzrostu o 2,5 % zgodnie we wskaźnikiem CPI ponieważ nie będzie wydatków na utrzymanie wygaszonego gimnazjum od 1 września 2019 r.
2021	47 998 557,38	42 194 632,60	<b>5 803 924,78</b>	<b>10,90</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących o 2,5 % powiększony o kwotę 400.000,00 zł. z tytułu planowanych dochodów z podatków i opłat lokalnych ( wzrost podatku od nieruchomości na podstawie nowych operatów pomiarowych, planowany wzrost opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, oraz dochody z renty planistycznej po zmianie planu zagospodarowania przestrzennego przy wzroście wydatków bieżących o 2,5 % według wskaźnika CPI
2022	49 198 521,32	43 249 498,42	<b>5 949 022,90</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2023	50 428 484,35	44 330 735,88	<b>6 097 748,47</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2024	51 689 196,46	45 439 004,27	<b>6 250 192,18</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2025	52 981 426,37	46 574 979,38	<b>6 406 446,99</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2026	54 305 962,03	47 739 353,86	<b>6 566 608,16</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI

2027	55 663 611,08	48 932 837,71	<b>6 730 773,37</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2028	57 055 201,36	50 156 158,65	<b>6 899 042,70</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2029	58 481 581,39	51 410 062,62	<b>7 071 518,77</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2030	59 943 620,92	52 695 314,19	<b>7 248 306,74</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2031	61 442 211,45	54 012 697,04	<b>7 429 514,41</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI
2032	62 978 266,73	55 363 014,47	<b>7 615 252,27</b>	<b>2,50</b>	Wzrost planowanych dochodów bieżących i wydatków bieżących o 2,5 % wg wskaźnika CPI

**Ponadto należy nadmienić, iż działania inwestycyjne zaplanowane do realizacji w latach 2019-2020, wybrane zostały w taki sposób aby nadal utrzymywać dyscyplinę wydatków bieżących. Wykonana termomodernizacja budynków oświatowych przy współudziale środków europejskich w znaczący sposób przyczyni się do obniżenia kosztów utrzymania w/w obiektów.**

**Nadmienić należy również, że w ramach racjonalizacji wydatków na cele oświatowe została przeprowadzona standaryzacja zatrudnienia w szkołach i przedszkolach, wszystkie obiekty zostały przekształcone w zespoły szkolno-przedszkolne, w celu obniżenia kosztów funkcjonowania szkół.**

Budowa własnego ujęcia wody w 2017 roku również ograniczyła wydatki związane z finansowaniem strat wody. W 2018 r. zostało usuniętych szereg awarii na sieci, które to działania spowodowały uszczelnienie sieci wodociągowej.

**Wszystkie z powyższych działań mają na celu utrzymanie dyscypliny wydatków bieżących, tak aby Gmina Lipowa mogła inwestować w działania mające na celu rozwój gminy.**

#### **Zmiany na dzień 24 stycznia 2019 r.**

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn.: Przebudowa, remont i adaptacja zdegradowanego budynku po byłej plebanii przy Parafii Św. Bartłomieja w Lipowej na Centrum Usług Społecznościowych wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu i zakupem niezbędnego wyposażenia. Zadanie planowane jest do realizacji w latach 2020-2021 i planowane jest do realizacji przy współudziale środków pochodzących z Unii Europejskiej RPO WSL/dotacja EFRR w kwocie 1.700.000,00 zł budżet gminy (wkład własny) 300.000,00 zł. Ogólna wartość

przedsięwzięcia wynosi: 2.000.000,00 zł.

Wprowadzono prawidłowe kwoty w poz. 14.1 w zał. nr 1 do uchwały.

### **Zmiany na dzień 28 lutego 2019 r.**

Wprowadzono kwoty dochodów i wydatków budżetowych za rok 2018 na podstawie sprawozdania za IV kwartał 2018 r..

Zaktualizowano kwoty dochodów oraz wydatków budżetowych na rok 2019 w związku z pismem Ministra Finansów z dnia 13 lutego 2019 r. znak: ST3.4750.1.2019, którym to dokumentem została zwiększona kwota subwencji oświatowej o 161.389,00 zł. - ostateczna kwota subwencji ogólnej dla Gminy Lipowa na rok 2019 wynosi: 15.123.362,00 zł.

Po przeliczeniu zaktualizowano kwotę na obsługę długu zgodnie z poniższą tabelką:

Zmiany na dzień 28 marca 2019 r.



Po przeprowadzeniu postępowania przetargowego zrezygnowano z realizacji przedsięwzięcia pn.: Zagospodarowanie przestrzeni publicznej-budowa sceny wraz z zadaszeniem w Lipowej Centrum - zagospodarowanie placu w Lipowej Centrum, ponieważ wartość najtańszej oferty nie pozwala na realizację zadania przez Gminę. Najtańsza oferta wyniosła 1.502.010,76 zł., wartość projektu 645.1465,88 zł. przy współudziale środków UE w kwocie 359.086,00 zł. i wkładzie własnym gminy w wysokości: 286.079,88 zł. W zaistniałej sytuacji Gmina musiałaby zabezpieczyć środki finansowe w wysokości 1.142.924,76 zł., która to kwota znacznie przewyższa możliwości finansowe gminy. W związku z powyższym środki przeznaczone na wkład własny w przedmiotowym projekcie zostały przeznaczone na budowę dróg na terenie gminy Lipowa.

Zmiany na dzień 25 kwietnia 2019 r.

Pomniejszono wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na rok 2019 w związku z podpisaną umową poręczenia dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na spłatę pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę kanalizacji sanitarnej z udziałem środków pochodzących z UE. Udzielone poręczenie na rok 2018 dla Związku Międzygminnego w Żywcu w celu realizacji zadania pn."Oczyszczanie ścieków na żywiecczyźnie " o kwotę zwolnionych poręczeń w pierwszym kwartale 2019 r. w wysokości 173.686,50 zł.

Zmiany na dzień 30 maja 2019 r.

Aby zminimalizować nowe zadłużenie gminy z tytułu emisji obligacji w 2019 r. dokonano zmian w wykupie obligacji już wyemitowanych w latach 2009-2013.

Dokonano zmian w harmonogramie wykupu papierów wartościowych w Banku DNB Nord (w uzgodnieniu z bankiem), w następujący sposób:

1. termin wykupu obligacji z roku 2019 r. serii G09,H09, I09, J09, B10 oraz C10 na kwotę 1.000.000,00 zł. przesunięto do wykupu na 2025 r.
2. termin wykupu obligacji z roku 2020 serii H13, I13, J13, K13 oraz L13 na kwotę 500.000,00 zł. przesunięto do wykupu na 2026 r.
3. termin wykupu obligacji z roku 2021 serii A13, B13, C13, D13, E13 na kwotę 500.000,00 zł. przesunięto do wykupu na 2027 r.
4. termin wykupu obligacji z roku 2022 serii I11 na kwotę 500.000,00 zł. przesunięto do wykupu na 2028 r.

W związku z powyższym zaktualizowano również kwoty na obsługę długu.

Po naniesionych zmianach **wynik budżetu** na rok 2019 jest dodatni i przewiduje nadwyżkę w wysokości 264.144,00 zł.

### **Przychody budżetu**

Planowane przychody w wysokości 1.500.000,00 zł. zmniejszono do kwoty 650.000,00 zł. przeznaczaniem na planowaną emisję papierów wartościowych (obligacji komunalnych)

Po naniesionych zmianach **rozchody budżetu** w 2019 r. wynoszą 914.144,00 zł., wynikają z nowych harmonogramów.

### **Kwota długu**

Po naniesionych zmianach na koniec 2019 planuje się kwotę długu w wysokości 13.208.260,00 zł. (uwzględniono planowane przychody z tytułu planowanej emisji papierów wartościowych w kwocie 650.000,00 zł.). W kolejnych latach kwota długu maleje zgodnie z harmonogramami spłat.

**Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań**, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t w 2019 r. wynosi 5,08 % i zostaje spełniony. W kolejnych latach również zostaje zachowany.

Zaktualizowane zostały dochody na 2019 o kwoty otrzymanych dotacji od Wojewody Śląskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego oraz o kwoty wynikające z końcowego wniosku o płatność nr WNP-RPSL.10.02.04-24-09E5/16-007 dla projektu pn. „**Przebudowa, remont i wyposażenie zdegradowanego budynku tzw. ZUZIA w celu jego adaptacji na mieszkania socjalne w Lipowej**” jak również o kwotę dochody z tytułu opłat za przyłącze kanalizacyjne.

Zaktualizowano również wydatki na rok 2019 oraz na lata kolejne.

### Zmiany na dzień 17 czerwca 2019 r.

Pomniejszono kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego poz. 9.3 WPF na podstawie informacji Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu otrzymanej pismem z dnia 03.06.2019 r. znak:ZM-JRP.0424.1.45.2019.AH, że w dniu 31.05.2019 r. nastąpił wykup obligacji serii B15-I15 w kwocie 24.592.000,00 zł. udział Gminy Lipowa wyniósł 11,29062506%. **Łączna kwota wykupu obligacji przypadająca dla naszej gminy wyniosła 2.702.825,09 zł.**, w tym:

- rok 2019 seria B - 337.853,14 zł.

- rok 2020 seria C - 337.853,14 zł.

- rok 2021 seria D - 337.853,14 zł.

-rok 2022 seria E - 337.853,14 zł.

- rok 2023 seria F - 337.853,14 zł.

- rok 2024 seria G - 337.853,13 zł.

- rok 2025 seria H - 337.853,13 zł.

- rok 2026 seria I - 337.853,13 zł.

**Łączna kwota odsetek od powyższych kwot, która również pomniejszyła zobowiązanie związku wyniosła: 528.216,23 zł.**

Ogółem pomniejszono kwotę zobowiązań Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu o kwotę: 3.231.041,32 zł.

Pozostała kwota zobowiązania Związku wynika z zaciągniętej pożyczki inwestycyjnej udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 27.704.000,00 zł. na realizację projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza II" % udział Gminy Lipowa wynosi 11,29062506 % co daje ogólną kwotę zobowiązania w wysokości 3.986.581,07 zł. (3.127.954,79 zł. kapitał + 858.626,28 zł. odsetki) po pomniejszeniu o spłaty dokonane do 31.12.2018 r. pozostało zobowiązanie w wysokości 2.522.255,42 zł. (2.178.401,47 zł. kapitał + 343.853,95 zł. odsetki)

#### Zmiany z dnia 27 czerwca 2019 r.

Wprowadzono nowe przedsięwzięcie realizowane przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu stanowiące wkład własny do projektu "Słoneczna Żywiecczyzna" w ramach działania 4.1.3 RPO Województwa Śląskiego. Wartość projektu 54.760.750,00 zł. z tego realizacja na terenie Gminy Lipowa na kwotę 6.072.440,00 zł. w tym. wartość dotacji 5.929.590,00 zł. wkład własny Gminy 296480,00 zł.

#### Zmiany z dnia 31 lipca 2019 r.

Zaktualizowano kwoty dochodów oraz wydatków budżetowych oraz pomniejszono poz. 2.1.1.1 tj. gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy o kwotę 266.144,75 zł. w związku z rozliczeniem projektu realizowanego przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu pn.: "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza II"

## Zmiany z dnia 09 sierpnia 2019 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2032 wprowadzono w związku z zmianami w planowanych dochodach i wydatkach budżetu gminy. Wprowadzone zmiany wynikają z Uchwały Rady Gminy.

Zmianie uległy również informacje w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Zmiany wprowadzono w następujących pozycjach WPF:

### **Dochody**

Po wprowadzeniu zmian dochody budżetowe ogółem w roku 2019 uległy zwiększeniu o kwotę 201.962,33 zł. z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego i po zmianach wynoszą 49.199.496,80 zł. w tym dochody bieżące: 45.414.499,28 zł.

### **Wydatki**

Po wprowadzeniu zmian wydatki budżetowe ogółem w roku 2019 uległy zwiększeniu o kwotę 466.106,33 zł. z tytułu inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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 oraz z tytułu zwiększenia kwoty na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego (w związku z opóźnieniami w płatnościach transz przez Urząd Marszałkowski na realizację projektów współfinansowanych przez Unię Europejską uruchomiono kredyt krótkoterminowy w kwocie 2.000.000,00 zł. ) Wydatki po zmianach wynoszą 49.199.496,80 zł.

Na spłatę zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaplanowano kredyt długoterminowy w wysokości 914.144,00 zł., który przewidziano do spłaty w latach 2022-2026 wg następującego harmonogramu:

- rok 2022 spłata 50.000,00 zł.
- rok 2023 spłata 100.000,00 zł.
- rok 2024 spłata 100.000,00 zł.
- rok 2025 spłata 300.000,00 zł.
- rok 2026 spłata 364.144,00 zł.

Wcześniej planowano emisję obligacji, którą ze względu na zmianę obowiązujących przepisów prawnych a co za tym idzie zwiększonymi kosztami obsługi zmieniono na kredyt. Emisja na kwotę 650.000,00 zł. nie została zrealizowana) w związku z powyższym zaktualizowano również kwoty przewidywane na wydatki na obsługę długu w latach 2020-2028.

Wydatki majątkowe wynoszą 8.228.146,65 zł.

Wydatki bieżące wynoszą 40.971.350,15 zł.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wynosi 4.443.149,13 zł.

### **Przedsięwzięcia**

Na podstawie Uchwały Nr VI/45/2019 Zgromadzenia Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu z dnia 25 lipca 2019 roku w sprawie: ustalenia wysokości składki na realizację projektu „Słoneczna Żywiecczyzna” wprowadzono następujące zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032:

W wydatkach bieżących wprowadzono zadanie pod nazwą: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu projekt „Słoneczna Żywiecczyzna” – Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna o łącznych nakładach finansowych 49 498,00 zł. z limitem zobowiązań na lata :

- 2019 w kwocie 5.000,00 zł.,

- 2020 w kwocie 29.665,33 zł. oraz

- 2021 kwocie 14.832,67 zł.

Powyższe wydatki związane są z obsługą projektu.

W wydatkach majątkowych w zadaniu pod nazwą: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu projekt „Słoneczna Żywiecczyzna” – Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna wprowadzono następujące zmiany:

- łączne nakłady finansowe wynoszą 296.479,50 zł.

- limit na 2019 r. w kwocie 0,00 zł.

- limit na 2020 r. w kwocie 197.653,00 zł.

- limit na 2021 r. 98.826,50 zł.

W poniższych przedsięwzięciach zmianie uległy limity :

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Lipowej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Twardorzeczce wraz z montażem odnawialnych źródeł energii: limit na 2019 wynosi 2.979.668,06 zł. limit na 2020 r. wynosi 220.331,94 zł. łączne nakłady finansowe nie uległy zmianie.

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa: Szkoły Podstawowej w Leśnej, Szkoły Podstawowej w Siennej oraz Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie limit na 2019 wynosi 1.700.000,00 zł. limit na 2020 r. wynosi 200.000,00 zł. łączne nakłady finansowe nie

uległy zmianie.