

ZARZĄDZENIE NR 48/RF/2022
WÓJTA GMINY LIPOWA

z dnia 10 listopada 2022 r.

w sprawie opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz.559 ze zm.) oraz art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Wójt Gminy Lipowa
zarządza co następuje:

§ 1. Sporządza się:

1. Projekt uchwały budżetowej na 2023 rok stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Lipowa na 2023 rok stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Informację o przewidywanym wykonaniu dochodów Gminy Lipowa za 2022 r. stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację o przewidywanym wykonaniu wydatków Gminy Lipowa za 2022 r. stanowiącą załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.
5. Informację o sytuacji finansowej Gminy Lipowa wraz z aktualnym zadłużeniem, prognozą zadłużenia na rok 2023 oraz kolejne lata stanowiącą załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.
6. Projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2032 oraz wykazem przedsięwzięć na lata 2023 – 2032, stanowiący załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej na 2023 rok wraz z załącznikami przedkłada się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, Zespół Zamiejscowy w Bielsku-Białej celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Lipowa.

§ 3. Projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2032 wraz z załącznikami przedkłada się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, Zespół Zamiejscowy w Bielsku-Białej celem zaopiniowania – w formie papierowej.
2. Radzie Gminy Lipowa – w formie papierowej.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Lipowa.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lipowa

Jan Góra

Projekt

Uchwała Nr .../.../...
Rady Gminy Lipowa
z dnia roku

w sprawie: uchwalenia budżetu gminy Lipowa na 2023 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d”, lit. „i” i pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 559 ze zm.) oraz art. 89, 211, 212, 214 pkt. 1 i 2, 215, 217, 218, 221 ust. 1 art. 222, 233, 235, 236, 237, 239, 258 oraz art. 264 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 1634 ze zm.)

Rada Gminy Lipowa
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się dochody budżetu gminy na 2023 rok w łącznej kwocie 53.344.967,78 zł., zgodnie z załącznikiem nr 1, w tym:
 - 1) dochody bieżące w kwocie: 48.140.767,28 zł. w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3: 203.429,38 zł.
 - 2) dochody majątkowe w kwocie: 5.204.200,50 zł w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3: 0,00 zł.
2. Ustala się wydatki budżetu gminy na 2022 rok w łącznej kwocie: 55.235.297,43 zł., zgodnie z załącznikiem nr 2, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie: 46.508.203,16 zł.
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie: 8.727.094,27 zł.

§ 2

1. Wydatki bieżące obejmują w szczególności:
 - 1) wydatki jednostek budżetowych, w kwocie: 35.518.027,60 zł.
w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 21.825.723,00 zł.
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań: 13.692.304,60 zł.
 - c) dotacje na zadania bieżące: 3.663.948,68 zł. zgodnie z załącznikiem nr 3
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych: 5.054.247,00 zł.
 - e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego: 203.429,38 zł.
 - f) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym: 1.558.550,50 zł.
 - g) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego: 510.000,00 zł.
2. Wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem nr 4, obejmują: 8.727.094,27 zł. w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3: 0,00 zł.

§ 3

1. Ustala się kwotę planowanego deficytu stanowiącego różnicę między dochodami a wydatkami budżetu w wysokości 1.890.329,65 zł.
2. Deficyt, o którym mowa w ust. 1 zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.890.329,65 zł.

§ 4

1. Ustala się przychody budżetu w kwocie 3.490.329,65 zł.
2. Ustala się rozchody budżetu w wysokości 1.600.000,00 zł

Przychody i rozchody budżetu określa załącznik nr 5.

§ 5

1. W budżecie tworzy się rezerwy w kwocie 500.000,00 zł następująco:
 - 1) ogólną w wysokości 365.000,00 zł;
 - 2) celową w wysokości 135.000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§ 6

1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 4.279.277,38 zł., zgodnie z załącznikiem nr 6a.
2. Dochody i wydatki zadań bieżących realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 288.353,90 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 7

Ustala się plan wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego w 318.315,01 zł., zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 8

Ustala się dochody w wysokości 205.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki w wysokości 205.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 9

Kwota dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa wynosi 101.886,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 6b.

§ 10

1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 3.600.000,00 zł. na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości: 2.000.000,00 zł
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 1.600.000,00 zł.

§ 11

Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych przez Wójta Gminy w roku budżetowym 2023 do wysokości 1.600.000,00 zł.

§ 12

Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3.850.000,00 zł. oraz wydatki pokrywające koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 3.850.000,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 13

Ustala się dochody oraz wydatki realizowane ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 14

Ustala się dochody z tytułu opłaty od przewoźników za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz wydatki na realizację zadań z tytułu ponoszenia kosztów utrzymania przystanków komunikacyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 15

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, o których mowa w art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 9 niniejszej uchwały, z tego:

- 1) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości: 2.000.000,00 zł
- 2) na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 1.600.000,00 zł.

§ 13

1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie wydatków innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem zmian wydatków między działami.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- 1) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- 2) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- 3) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 14.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 15.

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.
2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

Plan dochodów na 2023 r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan ogółem
1	2	4	5
bieżące			
600		Transport i łączność	333 353,90
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	288 353,90
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	288 353,90
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	25 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z różnych opłat	25 000,00
	60095	Pozostała działalność	20 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	20 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	164 500,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	164 500,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	2 500,00

		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	120 000,00
		Wpływy z usług	25 000,00
		Wpływy z różnych dochodów	17 000,00
710		Działalność usługowa	20 500,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	71035	Cmentarze	20 500,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z usług	20 500,00
750		Administracja publiczna	75 083,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	75 083,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	75 083,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 300,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 300,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 300,00
752		Obrona narodowa	300,00

		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 115 771,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 914 197,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z podatku od nieruchomości	2 801 185,00
		Wpływy z podatku rolnego	35 021,00
		Wpływy z podatku leśnego	63 294,00
		Wpływy z podatku od środków transportowych	9 697,00
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 288 687,00

		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z podatku od nieruchomości	2 253 244,00
		Wpływy z podatku rolnego	156 903,00
		Wpływy z podatku leśnego	32 585,00
		Wpływy z podatku od środków transportowych	132 455,00
		Wpływy z podatku od spadków i darowizn	45 000,00
		Wpływy z opłaty od posiadania psów	500,00
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	650 000,00
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 000,00
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	13 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	555 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00
		Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	205 000,00
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	300 000,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 347 887,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 309 270,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	38 617,00
758		Różne rozliczenia	19 997 408,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	13 595 107,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	13 595 107,00

	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 402 301,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 402 301,00
801		Oświata i wychowanie	1 525 601,98
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	16 331,98
	80101	Szkoły podstawowe	16 331,98
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	16 331,98
		Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	16 331,98
	80104	Przedszkola	1 007 270,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	127 000,00
		Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	436 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	444 270,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	502 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z usług	502 000,00
851		Ochrona zdrowia	83,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85195	Pozostała działalność	83,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	83,00
852		Pomoc społeczna	463 239,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 845,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 845,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	88 580,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	88 580,00
	85216	Zasiłki stałe	192 287,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	192 287,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	107 351,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 500,00

		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	105 851,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14 200,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z usług	7 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 200,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	42 976,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	42 976,00
855		Rodzina	3 989 382,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 942 688,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 942 688,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	46 694,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	46 694,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 266 148,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 336 148,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z usług	2 333 648,00
		Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	3 895 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 850 000,00
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	187 097,40
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	187 097,40
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	187 097,40
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	187 097,40

		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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	187 097,40
bieżące razem:			48 140 767,28
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	203 429,38

majątkowe			
600		Transport i łączność	5 204 200,50
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	5 204 200,50
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 204 200,50
majątkowe razem:			5 204 200,50
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

Ogółem:		53 344 967,78
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	203 429,38

Plan wydatków na 2023 r.

Dzi ał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:										z tego:			
					Z tego:										Z tego:			
					Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
010			Radiowo i światłowód	49 200,00	49 200,00	31 200,00	0,00	31 200,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030		Izby rolnicze	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			BIPZB															
			Pozostała działalność	45 200,00	45 200,00	27 200,00	0,00	27 200,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	27 200,00	27 200,00	27 200,00	0,00	27 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			B2DOT	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40002		Dostarczanie wody	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	6 909 441,69	1 103 074,51	885 074,51	0,00	888 074,51	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 006 367,18	5 006 367,18	0,00	0,00	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	269 720,61	269 720,61	54 720,61	0,00	54 720,61	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	54 720,61	54 720,61	54 720,61	0,00	54 720,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			B2DOT	215 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	288 353,90	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	288 353,90	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			BIPZB															

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

852		Pomoc społeczna	2 337 409,00	2 337 409,00	1 865 066,00	1 483 021,00	382 045,00	0,00	472 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85202		Domy pomocy społecznej	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczęszczające w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 845,00	17 845,00	17 845,00	0,00	17 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	17 845,00	17 845,00	17 845,00	0,00	17 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85214		Zasłki okresowe, całonocne i całonocne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	188 580,00	188 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	188 580,00	188 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215		Dodatki mieszkaniowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216		Zasłki stałe	192 287,00	192 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	192 287,00	192 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 522 355,00	1 522 355,00	1 514 855,00	1 313 855,00	201 000,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	201 000,00	201 000,00	201 000,00	0,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 313 855,00	1 313 855,00	1 313 855,00	1 313 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	87 000,00	45 000,00	35 000,00	6 000,00	29 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	29 000,00	29 000,00	29 000,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BIPZB																		
	B1WIP	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B2DOT	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dotacje na zadania bieżące																		
	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	M1WVL																		
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 325 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BIPZB																		
	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	M1WVL																		
90017	Zakłady gospodarki komunalnej	1 537 976,00	1 537 976,00	1 521 976,00	1 439 376,00	82 600,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	82 600,00	82 600,00	82 600,00	0,00	82 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	BIPZB																		
	B1WIP	1 439 376,00	1 439 376,00	1 439 376,00	1 439 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B3SOF	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	świadczenia na rzecz osób fizycznych																		
90095	Pozostała działalność	3 090 201,68	3 090 201,68	264 700,00	0,00	264 700,00	2 825 901,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Dotacje udzielone z budżetu Gminy Lipowa podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na 2023 rok

Dotacje podmiotowe udzielone z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych na 2023 rok.			
Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota dotacji
			Plan
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	390 000,00
	92116	Biblioteki	
		Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	390 000,00
Ogółem kwota dotacji:			390 000,00

Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Lipowa dla jednostek sektora finansów publicznych na 2022 rok.			
Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota dotacji
			Plan
600		Transport i łączność	215 000,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	215 000,00
		Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	215 000,00
851		Ochrona zdrowia	15 447,00
	85158	Izby wytrzeźwień	15 447,00
		Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	15 447,00
Ogółem kwota dotacji:			230 447,00

Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Lipowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2023 rok.			
Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota dotacji
			Plan
O10		Rolnictwo i łowiectwo	18 000,00
	O1095	Pozostała działalność	18 000,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	18 000,00
630		Turystyka	2 500,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechnienia turystyki	2 500,00
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	2 500,00
851		Ochrona zdrowia	50 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	50 000,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota dotacji
			Plan
		Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	47 500,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	47 500,00
		Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	47 500,00
926		Kultura fizyczna	90 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	90 000,00
		Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	90 000,00
Ogółem kwota dotacji:			208 000,00
Ogółem kwota dotacji celowych i podmiotowych na 2023 rok, w tym:			828 447,00
dotacje na zadania bieżące:			828 447,00
dotacje na zadania majątkowe:			0,00
Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących			
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 835 501,68
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	10 000,00
	90095	Pozostała działalność	2 825 501,68
Ogółem kwota wpłaty:			2 835 501,68

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok

Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki 2023 r.	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie
600	60016	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych - promesa	2 354 200,50	UG
600	60016	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja2 - wkład własny	300 000,00	UG
600	60016	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja2- promesa	2 850 000,00	UG
600	60016	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa	302 166,68	UG
700	70005	Przebudowa, remont i adaptacja zdegradowanego budynku Starej Gminy na Bibliotekę Publiczną - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja23PGR - wkład własny	40 000,00	UG
750	75095	Budowa sceny wraz zadaszeniem, ściany akustycznej i zagospodarowania terenu na Placu 100-lecia Odzyskania Niepodległości Polski w Lipowej - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja2 - wkład własny	400 000,00	UG
900	90001	Wpłata składki na finansowanie przez Gminę udziału własnego II fazy Projektu pn. "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie" realizowanego przez ZM ds. Ekologii w Żywcu na wybudowaną sieć kanalizacyjną na terenie gminy	2 213 727,09	UG
900	90005		42 000,00	UG
900	90015	Zakup wraz z montażem opraw oświetlenia ulicznego	225 000,00	UG
O G Ó Ł E M			8 727 094,27	

Przychody i rozchody budżetu Gminy Lipowa w 2023 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota 2023 r.
1	2	3	4
Przychody ogółem:			3 490 329,65
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	-
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	-
3	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	§ 907	1 600 000,00
4	Kredyty	§ 952	-
5	Pożyczki	§ 952	-
6	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	-
7	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	-
8	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	-
9	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	-
10	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	-
11	Wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	§ 950	1 890 329,65
Rozchody ogółem:			1 600 000,00
1	Spłaty kredytów	§ 992	100 000,00
2	Spłaty pożyczek	§ 992	-
3	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	-
4	Udzielone pożyczki	§ 991	-
5	Lokaty	§ 994	-
6	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	1 500 000,00
7	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	-

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 r.

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:							z tego:				
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:				Wydatki majątkowe	z tego:					
									wydatki jednostek budżetowych, i składki od nich naliczane	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące		świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				
														</					

Załącznik nr 6a
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

[illegible]

Załącznik nr 6a
do Projektu uchwały w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Lipowa na 2023 r.

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 942 688,00	3 942 688,00	0,00	3 942 688,00	3 942 688,00	3 942 688,00	309 884,00	309 884,00	0,00	0,00	3 632 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 942 688,00	3 942 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		BTWIP	0,00	0,00	0,00	0,00	309 884,00	309 884,00	309 884,00	309 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		BSSOF	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632 804,00	3 632 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85503	2010	Karta Dużej Rodziny	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	590,00	590,00	590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		BTWIP	0,00	0,00	0,00	0,00	590,00	590,00	590,00	590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	46 694,00	46 694,00	0,00	46 694,00	46 694,00	46 694,00	0,00	46 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	46 694,00	46 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub pełności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	0,00	0,00	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00
921		Wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	0,00	0,00	0,00	46 694,00	46 694,00	0,00	46 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	0,00	0,00	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	187 097,40	187 097,40	0,00	187 097,40	0,00	0,00	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub pełności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	187 097,40	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wydatki bieżące 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	0,00	0,00	0,00	0,00	187 097,40	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem:	4 279 277,38	4 279 277,38	0,00	9 484 067,88	4 279 867,38	4 279 867,38	442 134,00	387 885,00	54 249,00	0,00	3 634 304,00	203 429,38	5 204 200,50	5 204 200,50	0,00

Kwota dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa w roku 2022 związana z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego			
dział	rozdział		kwota do odprowadzenia
750	Administracja publiczna		406,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	
		Dochody związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego / dowody osobiste/	406,00
852	Pomoc społeczna		1 440,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	
		Dochody związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	1 440,00
855	Rodzina		100 040,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	
		Dochody związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego / zaliczka alimentacyjna/	100 000,00
	85503	Karta dużej rodziny	
		Dochody związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego / zaliczka alimentacyjna/	40,00
		Ogółem:	101 886,00

Dochody i wydatki realizowane w drodze umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na 2023 rok.												
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Dochody bieżące		Dochody majątkowe	Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe
				Plan	Plan			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	świadczenia na rzecz osób fizycznych		
600			Transport i łączność	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00
			Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00
OGÓŁEM :				288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	288 353,90	0,00	288 353,90	0,00	0,00

Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w 2023 roku

w złotych

Lp.	Nazwa Solectwa	Dzial	Rozdzial	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Kwota
1		2	3	5	
1	Solectwo Lipowa	600	60016	Odśnieżanie dróg gminnych nie ujętych w planie zimowego utrzymania	10 000,00
		750	75095	Organizacja imprez integracyjnych mieszkańców - Dzień Dziecka	6 529,04
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	40 000,00
Razem:				56 529,04	
2	Solectwo Leśna	600	60016	Odśnieżanie dróg bocznych solectwa	10 000,00
		600	60016	Zakup klinca na remonty dróg wraz z robocizną	3 529,04
		750	75095	Organizacja imprez integracyjnych mieszkańców - Dzień Dziecka	3 000,00
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	40 000,00
		Razem:			
3	Solectwo Sienna	600	60016	Odśnieżanie dróg na terenie solectwa	5 000,00
		600	60016	Zakup i montaż korytek melioracyjnychprzy ul.Św.J.Śląskiej	8 529,04
		750	75095	Organizacja imprez integracyjnych mieszkańców - Dzień Dziecka	3 000,00
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	40 000,00
		Razem:			
4	Solectwo Słotwina	600	6016	Odśnieżanie dróg gminnych nie ujętych w planie zimowego utrzymania	10 000,00
		600	60016	Zakup luster skrzyżowanie ul. Ks. J. Popiłuszki i ul.Kukułki.	2 000,00
		801	80101	Dofinansowanie zakupu siatki ogrodzenie przy ZSP Słotwina	4 529,04
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	40 000,00
		Razem:			
5	Solectwo Ostre	600	60016	Odśnieżanie dróg bocznych solectwa	7 669,81
		750	75095	Organizacja imprez integracyjnych mieszkańców - Dzień Dziecka	3 000,00
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	25 000,00
		Razem:			
6	Solectwo Twardorzeczka	600	60016	Odśnieżanie dróg gminnych nie ujętych w planie zimowego utrzymania	10 000,00
		700	70005	Wykonanie ogrodzenia pumptrack/CAS	3 529,04
		750	75095	Organizacja imprez integracyjnych mieszkańców - Dzień Dziecka	3 000,00
		900	90015	Wymianan oraz zabudowa nowych lamp oświetlenia ulicznego/lampy typu LED	40 000,00
		Razem:			
Ogółem:		318 315,01			

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych oraz o przeciwdziałaniu narkomanii na 2023 rok.									
Dział	Rozdział	Nazwa	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	w tym:				dotacje na zadania bieżące
					wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	świadczenia na rzecz osób fizycznych	dotacje na zadania bieżące	
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wpływy z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851	Ochrona zdrowia		0,00	205 000,00	31 000,00	89 000,00	35 000,00	50 000,00	
	85153	Zwalczanie narkomanii	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	186 000,00	31 000,00	70 000,00	35 000,00	50 000,00	
		OGÓŁEM:	205 000,00	205 000,00	31 000,00	89 000,00	35 000,00	50 000,00	

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki nimi finansowane na 2023 r.

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 850 000,00
	90002		Gospodarowanie odpadami	3 850 000,00
		490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 850 000,00

WYDATKI

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki bieżące	z tego:		
				wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	świadczenia na rzecz osób fizycznych
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 850 000,00	3 677 000,00	172 500,00	500,00
	90002	Gospodarowanie odpadami	3 850 000,00	3 677 000,00	172 500,00	500,00
		PLAN	3 850 000,00	3 677 000,00	172 500,00	500,00

Dochody i wydatki realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2023 r.

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan
600			Transport i łączność	5 204 200,50
	60016		Drogi publiczne gminne	5 204 200,50
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 204 200,50

WYDATKI

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki bieżące	z tego:			wydatki majątkowe
				wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	świadczenia na rzecz osób fizycznych	
600		Transport i łączność	0,00	0,00	0,00	0,00	2 354 200,50
	60016	Drogi publiczne gminne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 354 200,50
		Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja1	0,00			0,00	2 354 200,50
600		Transport i łączność	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00
		Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja2	0,00			0,00	2 850 000,00

Dochody i wydatki związane z funkcjonowaniem przystanków komunikacyjnych na 2023 r.

DOCHODY

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan
600			Transport i łączność	20 000,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	20 000,00
		069	Wpływy z różnych opłat	20 000,00

WYDATKI

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki bieżące	z tego:			wydatki majątkowe
				wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	wynagrodzenia i składki od nich naliczane		
600		Transport i łączność	20 000,00	20 000,00	0,00		0,00
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	20 000,00	20 000,00	0,00		0,00
		wydatki z tytułu ponoszenia kosztów funkcjonowania i utrzymania przystanków komunikacyjnych	20 000,00			0,00	0,00

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY LIPOWA NA 2023 ROK

Projekt budżetu opracowany został na podstawie przepisów ustawowych oraz zgodnie z Uchwałą nr XL/286/10 Rady Gminy Lipowa z dnia 20 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lipowa.

Konstrukcja Projektu budżetu uwzględnia zasady prawne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 261 ze zm.) oraz ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.).

Zasady klasyfikowania i grupowania dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów przyjęte zostały zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Prognozowane dochody budżetu Gminy w układzie klasyfikacji budżetowej i źródeł ich powstawania z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych.

Prognozowane wydatki w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych.

Przy konstruowaniu planu dochodów i wydatków na rok budżetowy 2022 uwzględniono:

- informację otrzymaną od Ministra Finansów w sprawie planowanych na 2023 r. rocznych kwot części subwencji ogólnej dla gminy oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, pismo z dnia 13 października 2022 r. znak: ST3.4750.23.2022,
- informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Bielsku-Białej o planowanych na rok 2023 dotacji na sfinansowanie kosztów prowadzenia i zaktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie, pismo z dnia 21 października 2022 r. znak: DBB.3112.1.2022,

- informacji od Wojewody Śląskiego w sprawie ustalenia wskaźników dotacji celowych na 2023 r. oraz kwotę dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, pismo z dnia 21 października 2021 r. znak: FBI.3111.210.30.2022.
- art. 53 Ustawy z dnia 27 października 2017 r. w sprawie finansowania zadań oświatowych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1930 ze zm.) określający wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego dla danej jednostki samorządu terytorialnego obliczanej jako iloczyn liczby uczniów w wieku do lat 5 objętych wychowaniem przedszkolnym, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku bazowego, oraz kwoty rocznej dotacji na dziecko.
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na poziomie planowanego wykonania do końca br. uwzględniając zwiększone planowane wpływy z podatków od nieruchomości od osób prawnych w związku z rozbudową sieci wodno-kanalizacyjnej oraz od osób fizycznych, w szczególności w zakresie gruntów pozostałych, na podstawie aktualnych obmiarów geodezyjnych przekazanych przez Starostwo Powiatowe w Żywcu.
- pozostałe dochody własne Gminy planowano na podstawie zawartych umów oraz w oparciu o analizę przewidywanego wykonania budżetu Gminy na 2022 rok.

Wielkość projektowanego budżetu Gminy na rok 2022 przedstawia się następująco:

Dochody ogółem	53.344.967,78 zł.
w tym:	
dochody bieżące	48.140.767,28 zł.
dochody majątkowe	5.204.200,50 zł.
Wydatki ogółem	55.235.297,43 zł.
w tym:	
wydatki bieżące	46.508.203,16 zł.
wydatki majątkowe	8.727.094,27 zł.
Przychody	3.490.329,65 zł.
Rozchody	1.600.000,00 zł.

Dochody są niższe od wydatków w związku z powyższym występuje deficyt w wysokości 1.890.329,65 zł., który zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.890.329,65 zł., ponieważ rozchody budżetu wynoszą 1.600.000,00 zł. aby zrównoważyć budżet planowane są przychody w wysokości 3.490.329,65 zł. z tytułu zaciągniętego kredytu, który zostanie przeznaczony na spłatę kredytów i wykup papierów wartościowych w wysokości 1.600.000,00 zł. oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.890.329,65 zł.

DOCHODY

Planowaną kwotę dochodów w wysokości 53.344.967,78 zł. stanowią:

- dochody bieżące 48.140.767,28 zł.
- dochody majątkowe 5.204.200,50 zł.

Ogółem planowane dochody na rok 2023 są mniejsze od planowanego wykonania dochodów za 2022 r. (wg. planu na koniec III kwartału 2022 r.) o kwotę 9.468.296,13 zł. co stanowi 17,75 % spadku.

Obniżenie dochodów spowodowane jest zmianą w funkcjonowaniu programu 500+, jak również brakiem możliwości określenia środków z Funduszu Pomocy oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

Na powyższe dochody składają się:

1. Subwencja ogólna	19.997.408,00 zł.
w tym	
• Część oświatowa subwencji ogólnej	13.595.107,00 zł.
• Część wyrównawcza subwencji ogólnej	6.402.301,00 zł.

Subwencja ogólna łącznie uległa zwiększeniu w stosunku do 2022 roku o kwotę: 3.162.238 zł., co daje 18,78 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego,

w tym

- Część oświatowa subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę 2.243.981,00 zł. co daje 19,77 % wzrostu w stosunku do roku 2022
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę: 918.260,00 zł. co daje 16,74 % wzrostu w stosunku do roku 2022

- 2. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 r. wynoszą 11.757.513,57,00 zł.** i są większe od planowanych udziałów na 2022 r. o kwotę: 2.888.418,57 zł., co daje 32,57 % wzrostu w stosunku do roku 2022.
- 3. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na 2023 r. wynoszą 38.617,00 zł.** w roku 2022 i są większe od planowanych udziałów na 2022 r. o kwotę: 2.167,00 zł., co daje 5,95 % wzrostu w stosunku do roku 2022.
- 4. Planowane dotacje celowe w kwocie 5.171.086,38 zł., w tym:**
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami
- 4.279.277,38 zł.
 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących Gmin 891.809,00 zł., w tym:
 - zadania z zakresu Pomocy Społecznej w kwocie 447.539,00 zł.
 - dofinansowanie z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 444.270,00 zł.
(295 dzieci x 1.506,00 zł.)
- 5. Planowane dochody na zadania bieżące realizowane na podstawie umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 288.353,90 zł.** z przeznaczeniem na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.
- 6. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych 205.000,00zł.** , wpływy te zaplanowano na podstawie wykonania w roku 2022.
- 7. Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 203.429,38 zł., w tym:**
- Dochody bieżące 203.429,38 zł.
 - Dochody majątkowe 0,00 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie zawartych umów o dofinansowanie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej RPO Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

WYDATKI

Ogółem planowane wydatki na 2023 r. wynosi 55.235.297,43 i jest mniejszy od planowanego wykonania wydatków (*wg. planu na koniec III kwartału 2021 r.*) o kwotę 15.393.299,05 zł. co stanowi 27,87 % spadku.

Obniżenie dochodów spowodowane jest zmianą w funkcjonowaniu programu 500+, jak również brakiem możliwości określenia środków z Funduszu Pomocy oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19.

Ogólną kwotę wydatków na 2023 r. przeznacza się na:

1. Wydatki bieżące 46.508.203,16 zł.

Wydatki bieżące stanowią 84,20 % planowanych na 2023 rok wydatków ogółem i są mniejsze od planowanego wykonania wydatków bieżących za 2022 rok (*wg. planu na koniec III kwartału 2022 r.*) o kwotę 13.197.156,06 zł. co stanowi 28,38 % spadku w stosunku do roku poprzedniego.

z tego

- **Wydatki jednostek budżetowych zaplanowano w kwocie 35.518.027,60 zł.**
w tym
 - **wynagrodzenia i składki od nich naliczane 21.825.723,00 zł.**, które stanowią 46.93% wydatków bieżących planowanych na rok 2023
 - **wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 13.692.304,60 zł.** tj. wydatki związane z bieżącą działalnością i utrzymaniem Gminy i podległych jednostek organizacyjnych
 - **Dotacje na zadania bieżące 3.663.948,68 zł.**, na które składają się
 - a) Dotacje podmiotowe udzielone z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 390.000,00 zł dla Biblioteki Publicznej w Lipowej
 - b) Dotacje celowe udzielone z budżetu do realizacji zadań na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 230.447,00 zł
 - na Izby wytrzeźwień 15.447,00 zł.
 - porozumienie w sprawie powierzenia Miastu Żywiec prowadzenia lokalnego transportu zbiorowego 215.000,00 zł.
 - c) Dotacje celowe udzielone z budżetu dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 208.000,00 zł

d) Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących 2.835.501,68 zł.

- **Świadczenia na rzecz osób fizycznych 5.054.247,00 zł.**

Świadczenia te obejmują wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych np.: diety dla radnych, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, świadczenia realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawcze, stypendia dla uczniów oraz świadczenia 500+ .

- **Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 w kwocie 230.429,38 zł.**

Wydatki związane z realizacją:

- KLUB SENIORA – wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu na lata 2022 – 2023, limit na rok 2023 w wysokości 187.097,40 zł.

- PROGRAM ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób – Bliżej siebie – Zespół Szkolno Przedszkolny w Słotwinie na lata 2022 – 2023, limit na rok 2023 w wysokości 16.331,98

- **Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji 1.558.550,50 zł.** udzielone 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.

- **Obsługa długu 510.000,00 zł.** do wyliczenia wartości wydatków na obsługę długu w roku 2023 przyjęto prognozowane kwoty odsetek na podstawie informacji przekazanych przez banki, ponadto uwzględniono prowizję i odsetki od planowanego nowego kredytu.

1. Wydatki majątkowe 8.727.094,27 zł.

Wydatki majątkowe stanowią 15,80 % planowanych na 2023 rok wydatków ogółem i są mniejsze od planowanego wykonania wydatków majątkowych za 2022 rok (*wg. planu na koniec III kwartału 2022 r.*) o kwotę 2.196.142,99zł. co stanowi 25.16 % spadku w stosunku do roku poprzedniego.

z tego

- **środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 w kwocie 5.506.367,18 zł.** – projekt pn.: „Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja1” oraz „Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład program inwestycji strategicznych Edycja2”

- **dotacje na zadania inwestycyjne: 2.213.727,09 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.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych zawiera załącznik nr 4 do projektu Uchwały Budżetowej na 2023 r.

PRZYCHODY

Planowane są przychody w wysokości 3.490.329,65 zł. z tytułu zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1.600.000,00 oraz z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.890.329,65 zł..

ROZCHODY

Planuje się rozchody w łącznej wysokości 1.600.000,00 zł., w tym:

- na spłatę kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w Banku Spółdzielczym w Żywcu w kwocie: 100.000,00 zł.
- na wykup obligacji komunalnych DNB Bank w kwocie: 1.500.000,00 zł.

Łączna kwota długu Gminy na koniec 2023 roku wyniesie 9.024.253,00 zł. co stanowić będzie 16,92 % planowanych na rok 2023 dochodów Gminy.

Przewidywane wykonanie dochodów Gminy Lipowa na koniec 2022 r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2022 r.
1	2	3	4	5
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	43 714,51
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	01095		Pozostała działalność	43 714,51
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	43 714,51
600			Transport i łączność	1 289 961,51
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	261 417,24
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	261 417,24
	60014		Drogi publiczne powiatowe	268 037,87
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	268 037,87
	60016		Drogi publiczne gminne	225 963,07
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 257,92
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00

		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	223 705,15
	60018		Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	502 700,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	502 700,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	20 000,00
	60095		Pozostała działalność	11 843,33
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	5 745,78
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 097,55
700			Gospodarka mieszkaniowa	134 734,19
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	134 734,19
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	2 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00
		0830	Wpływy z usług	17 169,63

		0970	Wpływy z różnych dochodów	15 564,56
710			Działalność usługowa	18 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	71035		Cmentarze	18 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	18 500,00
750			Administracja publiczna	143 604,62
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	115 945,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	115 945,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 174,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 174,00
	75095		Pozostała działalność	25 485,62
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	15 500,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	9 985,62
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 300,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 300,00
752			Obrona narodowa	400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 429 995,10
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 738 389,14
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 656 095,14
		0320	Wpływy z podatku rolnego	28 898,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	42 578,00

		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	5 818,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	5 000,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	3 015 153,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 043 946,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	130 423,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	21 423,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	140 061,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	40 000,00
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	300,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	620 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	13 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	872 489,39
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	78 889,83
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	50 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 805,98
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	200 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	540 793,58
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 793 963,57
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 757 513,57
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	36 450,00
758			Różne rozliczenia	17 564 061,91

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 813 299,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 813 299,00
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	5 484 041,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 484 041,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	266 721,91
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	13 027,91
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	253 694,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
801			Oświata i wychowanie	1 876 419,18
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	96 421,54
	80101		Szkoły podstawowe	201 421,54
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	96 421,54
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	105 000,00
		2051	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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	0,00

		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	96 421,54
	80104		Przedszkola	1 009 358,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	127 000,00
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	436 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	426 198,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 160,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	502 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	502 000,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	59 489,64
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	59 489,64
	80195		Pozostała działalność	104 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	44 150,00
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	60 000,00
851			Ochrona zdrowia	600,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85195		Pozostała działalność	600,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	600,00
852			Pomoc społeczna	8 181 914,73
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 298,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	17 298,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	81 661,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	81 661,00
	85216		Zasiłki stałe	190 951,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	190 951,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	121 602,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 827,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	119 775,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	3 080,48
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 080,48
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	11 857,25
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	4 657,25
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 200,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	51 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	51 000,00
	85295		Pozostała działalność	7 704 465,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	906 869,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	796 936,00
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	6 000 660,00

		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	61 506,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85395		Pozostała działalność	61 506,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	61 506,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	27 488,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	26 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 000,00
	85495		Pozostała działalność	1 488,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 488,00
855			Rodzina	9 062 721,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 318 642,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	5 318 642,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 652 005,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 652 005,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 147,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 147,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	49 694,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	49 694,00
	85595		Pozostała działalność	41 233,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	41 233,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 975 850,87
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 078 949,65

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 922 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	18 172,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	130 574,69
		2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 202,96
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 751 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	3 721 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	71 051,22
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	24 451,22
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	46 600,00
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00
	90095		Pozostała działalność	74 850,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	66 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	8 850,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	187 097,40

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	187 097,40
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	187 097,40
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	187 097,40
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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	171 003,00
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych 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	16 094,40
bieżące razem:				63 000 869,02
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	283 518,94

majątkowe				
600			Transport i łączność	1 043 402,96
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60016		Drogi publiczne gminne	1 043 402,96
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 043 402,96
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 938 366,36
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	330 246,36
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 938 366,36
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	330 246,36
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 608 120,00

		6257	Dotacja celowa 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	280 709,41
		6259	Dotacja celowa 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	49 536,95
750			Administracja publiczna	326 160,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	326 160,00
	75095		Pozostała działalność	326 160,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	326 160,00
		6257	Dotacja celowa 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	326 160,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	25 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 000,00
758			Różne rozliczenia	44 097,21
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	44 097,21
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	44 097,21
majątkowe razem:				3 377 026,53

	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	656 406,36
Ogółem:		66 377 895,55
	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	939 925,30

Przewidywane wykonanie wydatków Gminy Lipowa do końca 2022 r.

Dział	Rozdział	Grupa	Treść	Przewidywane wykonanie wydatków Gminy Lipowa do końca 2022 r.
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 298 517,51
	01030		Izby rolnicze	4 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	4 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	1 205 803,00
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	1 205 803,00
	01095		Pozostała działalność	88 714,51
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	70 714,51
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	18 000,00
600			Transport i łączność	4 885 684,11
	60004		Lokalny transport zbiorowy	589 179,92
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	321 417,24
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	267 762,68
	60014		Drogi publiczne powiatowe	452 137,87
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	255 488,85
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 549,02
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	184 100,00
	60016		Drogi publiczne gminne	3 778 366,32
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 509 963,36
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	2 268 402,96
	60017		Drogi wewnętrzne	46 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	46 000,00
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	20 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	20 000,00

630			Turystyka	2 048 409,07
	63095		Pozostała działalność	2 048 409,07
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	2 048 409,07
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 114 124,26
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 080 624,26
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	387 000,00
		M1IUZ	inwestycje i zakupy inwestycyjne 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	357 974,26
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	335 650,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	33 500,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	33 500,00
710			Działalność usługowa	205 900,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	160 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	160 000,00
	71035		Cmentarze	35 900,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	35 900,00
	71095		Pozostała działalność	10 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	10 000,00
750			Administracja publiczna	5 926 178,63
	75011		Urzędy wojewódzkie	115 945,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	45 855,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	70 090,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	206 400,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	6 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	200 400,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 574 488,01
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 004 694,01
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 564 794,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 000,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	233 400,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	233 400,00

	75095		Pozostała działalność	795 945,62
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	22 469,50
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 116,12
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	43 200,00
		M1IUZ	inwestycje i zakupy inwestycyjne 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	326 160,00
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	400 000,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 300,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 300,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 300,00
752			Obrona narodowa	400,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	400,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	657 025,12
	75412		Ochotnicze straże pożarne	627 025,12
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	158 025,12
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 000,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	12 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000,00
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	425 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	30 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	30 000,00
757			Obsługa długu publicznego	672 016,60
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	553 834,80
		B6DLG	obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	553 834,80
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	118 181,80
		B5PGW	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	118 181,80
758			Różne rozliczenia	186 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	186 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	186 000,00

801		Oświata i wychowanie	20 194 940,34
	80101	Szkoły podstawowe	12 287 728,54
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 442 093,58
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 086 159,84
		B3SOF świadczenia na rzecz osób fizycznych	457 500,00
		B4SUZ wydatki bieżące 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	150 460,24
		M1IWL inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	151 514,88
	80104	Przedszkola	4 408 692,76
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 018 545,00
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 228 147,76
		B3SOF świadczenia na rzecz osób fizycznych	142 500,00
		M1IWL inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	19 500,00
	80107	Świetlice szkolne	242 390,40
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	15 000,00
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	212 390,40
		B3SOF świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 000,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	32 815,00
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	32 815,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	70 000,00
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	70 000,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	1 721 776,00
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	700 000,00
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 021 776,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	372 762,00
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	372 762,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	876 136,00
		B1PZB wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	340 000,00
		B1WIP wynagrodzenia i składki od nich naliczane	536 136,00

	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	59 489,64
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	59 489,64
	80195		Pozostała działalność	123 150,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	113 150,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000,00
851			Ochrona zdrowia	465 018,36
	85153		Zwalczanie narkomanii	19 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	19 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	429 971,36
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	276 971,36
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 000,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	87 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	47 000,00
	85158		Izby wytrzeźwień	15 447,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	15 447,00
	85195		Pozostała działalność	600,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	600,00
852			Pomoc społeczna	9 733 607,00
	85202		Domy pomocy społecznej	168 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	168 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	17 298,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	17 298,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	150 661,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	150 661,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	1 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00
	85216		Zasiłki stałe	190 951,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	190 951,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 247 295,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	190 027,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 050 568,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 700,00
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	21 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	21 000,00

	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	147 937,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	7 200,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	140 737,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	85 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	85 000,00
	85295		Pozostała działalność	7 704 465,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	43 036,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	94 004,50
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 567 424,50
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	61 506,00
	85395		Pozostała działalność	61 506,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	135,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 071,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	60 300,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	40 488,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	39 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	39 000,00
	85495		Pozostała działalność	1 488,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 488,00
855			Rodzina	9 178 867,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 318 642,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	82,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 410,54
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 301 149,46
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 652 005,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	320 043,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 331 962,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 147,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 147,00
	85504		Wspieranie rodziny	69 146,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	69 146,00
	85508		Rodziny zastępcze	47 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	47 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	49 694,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	49 694,00
	85595		Pozostała działalność	41 233,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 224,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 009,00

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 539 010,06
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 015 730,07
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1 505 270,96
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	533 496,02
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	2 976 963,09
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	3 751 000,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	3 600 000,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	150 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	69 549,99
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	57 669,99
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 880,00
	90011		Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	821 500,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	561 500,00
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	260 000,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	1 257 400,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	71 000,00
		B1WIP	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 172 000,00
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 400,00
	90095		Pozostała działalność	2 623 830,00
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	240 889,87
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	2 235 080,13
		B3SOF	świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00
		M1IWL	inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem 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)	147 860,00

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 004 817,49
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	50 000,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	50 000,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	569 817,49
		B1PZB	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	75 000,00
		B4SUZ	wydatki bieżące 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	494 817,49
	92116		Biblioteki	385 000,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	385 000,00
926			Kultura fizyczna	90 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	90 000,00
		B2DOT	dotacje na zadania bieżące	90 000,00
Razem:				71 304 809,55

Informacja o sytuacji finansowej Gminy Lipowa wraz z aktualnym zadłużeniem, prognozą zadłużenia na rok 2023 oraz kolejne lata.

Lata	WFOS I GW w Katowicach	Wykup obligacji DNB NORD	GETIN BANK obligacje 2018	Kredyt BS Żywiec rok 2019	Kredyt BS Żywiec 2021	Nowy kredyt planowany na rok 2023	Ogółem spłaty rocznie	Rzeczywista kwota na obsługę długu wynikająca z harmonogramów spłat	Planowana kwota na obsługę długu
	odsetki wg harmonogramu z banku	odsetki wg harmonogramu banku	(odsetki zgodnie z umową 3,62 %) - do kalkulacji przyjęto 6%	do kalkulacji przyjęto odsetki zgodnie z harmonogramem spłat	odsetki wg harmonogramu banku	do kalkulacji przyjęto odsetki w wysokości 7,5 % < 4,5%			
Dług 31.12.22 + planowane zadłużenie w roku 2023	1 050 109,00	5 000 000,00	800 000,00	864 144,00	1 310 000,00	1 600 000,00	10 624 253,00	519 906,88	553 834,80
Splaty rat 2023	-	1 500 000,00		100 000,00	-	-	1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00
Odsetki	31 719,22	227 400,00	48 000,00	71 467,97	101 656,00	29 756,81	510 000,00	480 243,19	510 000,00
Splaty rat 2024	209 569,00	1 000 000,00	400 000,00	100 000,00	-	-	1 709 569,00	1 709 569,00	1 709 569,00
Odsetki	29 409,70	157 400,00	36 000,00	63 116,51	101 934,51	102 139,28	490 000,00	387 860,72	490 000,00
Splaty rat 2025	224 144,00	1 000 000,00	400 000,00	300 000,00	100 000,00	-	2 024 144,00	2 024 144,00	2 024 144,00
Odsetki	22 678,45	115 300,00	24 000,00	46 625,78	58 950,00	52 445,77	320 000,00	267 554,23	320 000,00
Splaty rat 2026	224 144,00	500 000,00		364 144,00	200 000,00	320 000,00	1 608 288,00	1 288 288,00	1 608 288,00
Odsetki	12 522,14	59 300,00		18 913,92	54 450,00	54 813,94	200 000,00	145 186,06	200 000,00
Splaty rat 2027	224 144,00	500 000,00		-	200 000,00	320 000,00	1 244 144,00	924 144,00	1 244 144,00
Odsetki	9 229,81	43 300,00			45 450,00	52 020,19	150 000,00	97 979,81	150 000,00
Splaty rat 2028	168 108,00	500 000,00		-	200 000,00	320 000,00	1 188 108,00	868 108,00	1 188 108,00
Odsetki	2 512,44	17 000,00			36 450,00	29 037,56	85 000,00	55 962,44	85 000,00
Splaty rat 2029				-	200 000,00	320 000,00	520 000,00	200 000,00	520 000,00
Odsetki	-	-	-	-	31 132,50	28 467,50	59 600,00	31 132,50	59 600,00
Splaty rat 2030				-	200 000,00	320 000,00	520 000,00	200 000,00	520 000,00
Odsetki	-	-	-	-	15 566,25	14 433,75	30 000,00	15 566,25	30 000,00
Splaty rat 2031				-	210 000,00		-	210 000,00	210 000,00
Odsetki	-	-	-	-	16 072,76		25 224,00	16 072,76	25 224,00

**UCHWAŁA NR/.../.....
Rady Gminy Lipowa**

z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa
na lata 2023-2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust. 6, art. 230b, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 roku poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipowa na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Lipowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10.000.000,00 zł..

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych

konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Lipowa, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Lipowa.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipowa.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Lipowa nr XLIII/265/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2021 – 2032 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2		
2023	53 344 967,78	48 140 767,28	8 309 270,00	38 617,00	19 997 408,00	5 494 440,28	14 301 032,00	5 054 429,00	5 204 200,50	0,00	5 204 200,50		
2024	54 301 525,00	51 451 525,00	8 708 115,00	40 471,00	21 957 284,00	5 758 173,00	14 987 482,00	5 297 042,00	2 850 000,00	0,00	2 850 000,00		
2025	52 015 523,00	52 015 523,00	8 978 067,00	41 726,00	21 606 960,00	5 936 676,00	15 452 094,00	5 461 250,00	0,00	0,00	0,00		
2026	53 315 911,00	53 315 911,00	9 202 519,00	42 769,00	22 147 134,00	6 085 093,00	15 838 396,00	5 597 781,00	0,00	0,00	0,00		
2027	54 862 072,00	54 862 072,00	9 469 392,00	44 009,00	22 789 401,00	6 261 561,00	16 297 709,00	5 760 117,00	0,00	0,00	0,00		
2028	56 453 072,00	56 453 072,00	9 744 004,00	45 285,00	23 450 294,00	6 443 146,00	16 770 343,00	5 927 160,00	0,00	0,00	0,00		
2029	58 033 758,00	58 033 758,00	10 016 836,00	46 553,00	24 106 902,00	6 623 554,00	17 239 913,00	6 093 120,00	0,00	0,00	0,00		
2030	59 600 670,00	59 600 670,00	10 287 291,00	47 810,00	24 757 788,00	6 802 390,00	17 705 391,00	6 257 634,00	0,00	0,00	0,00		
2031	61 209 889,00	61 209 889,00	10 565 048,00	49 101,00	25 426 248,00	6 986 055,00	18 183 437,00	6 426 590,00	0,00	0,00	0,00		
2032	62 801 345,00	62 801 345,00	10 839 739,00	50 378,00	26 087 330,00	7 167 692,00	18 656 206,00	6 593 681,00	0,00	0,00	0,00		

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		w tym:					w tym:						
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2023	55 235 297,43	46 508 203,16	21 825 723,00	1 558 550,50	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	8 727 094,27	8 727 094,27	0,00	
2024	52 591 956,00	47 465 156,00	22 055 865,00	1 293 707,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	5 126 800,00	5 126 800,00	2 213 727,09	
2025	49 991 379,00	48 399 000,00	23 085 880,00	725 566,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 592 379,00	1 592 379,00	1 500 434,88	
2026	51 707 623,00	50 190 043,00	24 110 842,00	706 902,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 517 580,00	1 517 580,00	1 500 434,87	
2027	53 617 928,00	51 342 214,00	24 798 001,00	688 238,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 275 714,00	2 275 714,00	1 314 628,15	
2028	55 264 964,00	52 846 892,00	25 492 345,00	669 574,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	2 418 072,00	2 418 072,00	865 078,69	
2029	57 513 758,00	54 020 803,00	26 199 758,00	650 908,00	0,00	59 600,00	0,00	0,00	0,00	3 492 955,00	3 492 955,00	865 078,69	
2030	59 080 670,00	54 894 654,00	26 770 251,00	632 244,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 186 016,00	4 186 016,00	865 078,69	
2031	60 999 889,00	56 625 115,00	27 660 588,00	613 576,00	0,00	25 224,00	0,00	0,00	0,00	4 374 774,00	4 374 774,00	1 839 303,69	
2032	62 801 345,00	58 043 121,00	28 414 308,00	594 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 758 224,00	4 758 224,00	1 839 303,69	

Wyszczególnienie	Lp	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
		3	3,1	4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1			
2023		-1 890 329,65	0,00	3 490 329,65	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 890 329,65	1 890 329,65			
2024		1 709 569,00	1 709 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		2 024 144,00	2 024 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		1 608 288,00	1 608 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		1 244 144,00	1 244 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 188 108,00	1 188 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		210 000,00	210 000,00	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			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pododdziału z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 569,00	1 709 569,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 024 144,00	2 024 144,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 608 288,00	1 608 288,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 144,00	1 244 144,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 108,00	1 188 108,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 024 253,00	0,00	1 632 564,12	3 522 893,77			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 314 684,00	0,00	3 986 369,00	3 986 369,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 290 540,00	0,00	3 616 523,00	3 616 523,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 682 252,00	0,00	3 125 868,00	3 125 868,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 438 108,00	0,00	3 519 858,00	3 519 858,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	3 606 180,00	3 606 180,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	730 000,00	0,00	4 012 955,00	4 012 955,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	210 000,00	0,00	4 706 016,00	4 706 016,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 584 774,00	4 584 774,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 758 224,00	4 758 224,00			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	5,56%	5,02%	5,02%	11,64%	13,75%	TAK
2024	5,37%	9,80%	9,80%	8,93%	11,05%	TAK
2025	5,62%	8,54%	x	6,82%	8,93%	TAK
2026	5,83%	7,04%	x	7,73%	8,68%	TAK
2027	5,11%	7,55%	x	8,74%	9,68%	TAK
2028	3,88%	7,38%	x	7,96%	8,90%	TAK
2029	2,39%	7,92%	x	6,71%	7,65%	TAK
2030	2,24%	8,97%	x	7,61%	7,61%	TAK
2031	1,57%	8,50%	x	8,17%	8,17%	TAK
2032	1,07%	8,55%	x	7,99%	7,99%	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	203 429,38	203 429,38	203 429,38	0,00	0,00	0,00	203 429,38	203 429,38	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:						
						bieżące					majątkowe
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	0,00	0,00	0,00	7 975 523,65	213 429,38	7 762 094,27	0,00	0,00	261 853,76	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	5 066 227,09	2 500,00	5 063 727,09	0,00	0,00	264 704,20	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 500 434,88	0,00	1 500 434,88	0,00	0,00	247 554,63	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 500 434,87	0,00	1 500 434,87	0,00	0,00	240 405,07	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	1 314 628,15	0,00	1 314 628,15	0,00	0,00	398 827,10	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	865 078,69	0,00	865 078,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	865 078,69	0,00	865 078,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	865 078,69	0,00	865 078,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	1 839 303,69	0,00	1 839 303,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	1 839 303,69	0,00	1 839 303,69	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:					
					splata zobowiązań wymagalnych z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
	10,6	10,7	10,7.1	10,7.2	10,7.2.1	10,7.2.1.1	10,7.3	10,8	10,9	10,10	10,11		
2023	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 709 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	2 024 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 288 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	924 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	868 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

z załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032
z dnia 2022-11-10

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 601 196,94	7 975 523,65	5 066 227,09	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15
1.a	- wydatki bieżące				496 519,92	213 429,38	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 104 677,02	7 762 094,27	5 063 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15
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:				484 019,92	203 429,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				484 019,92	203 429,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Klub Seniora - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu	Urząd Gminy Lipowa	2022	2023	402 360,00	187 097,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program ERASMUS+ - Mobilność edukacyjna osób	Urząd Gminy Lipowa	2022	2023	81 659,92	16 331,98	0,00	0,00	0,00	0,00
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				45 117 177,02	7 772 094,27	5 066 227,09	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15
1.3.1	- wydatki bieżące				12 500,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej ,poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie Powiatu żywieckiego	Urząd Gminy Lipowa	2022	2024	12 500,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 104 677,02	7 762 094,27	5 063 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15
1.3.2.1	Związek Międzygminny ds.Ekologii w Żywcu - Oczyszczanie ścieków na Żywiecuzynie- Porozumienie pomiędzy Związkiem Międzygminnym ds.Ekologii w Żywcu	LIPOWA	2010	2032	35 155 971,32	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15
1.3.2.2	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Popawa infrastruktury dróg na terenie Gminy Lipowa z rządowego funduszu Polski Ład - I program inwestycji strategicznych	LIPOWA	2022	2023	3 576 424,70	2 354 200,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w ramach zadania: " Remont dróg na terenie gminy Lipowa w formie zaprojektuj i wybuduj" - Polski Ład - poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Lipowa poprzez pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego	LIPOWA	2022	2023	49 200,00	21 085,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - Poprawa infrastruktury dróg na terenie Gminy Lipowa z rządowego funduszu Polski Ład II	Urząd Gminy Lipowa	2022	2024	6 281 081,00	3 131 081,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej ,poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie Powiatu żywieckiego	Urząd Gminy Lipowa	2022	2024	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	25 714 819,18
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 929,38
1.b	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	25 498 889,80
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 429,38
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 429,38
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187 097,40
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 331,98
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	25 511 389,80
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00
1.3.2	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	25 498 889,80
1.3.2.1	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 100 522,62
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 354 200,50
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 085,68
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 981 081,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00

Załącznik Nr 3
do Projektu uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipowa za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipowa na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipowa została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Lipowa wykorzystano trzy

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Lipowa, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Lipowa.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Lipowa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lipowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2032	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lipowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 054 429,00 zł, co stanowi 107,54% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 246 200,50 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację

zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa Rządowy Fundusz Polski Ład Program inwestycji strategicznych edycja I - 2 354 200,50 zł.
2. Pełnienie funkcji inspektora nadzoru Polski Ład - 21 085,68 zł.
3. Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa Rządowy Fundusz Polski Ład , Program inwestycji strategicznych edycja II -3 131 081,00 zł.
4. Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - 42 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 850 000,00 zł. na przebudowę i remont dróg na terenie Gminy Lipowa Rządowy Fundusz Polski Ład Program inwestycji strategicznych edycja II.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Lipowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Lipowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 21 825 723,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -356 329,18 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Lipowa planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Zaplanowany kredyt na rok 2022 w wysokości 2 417 442,00 zł. nie będzie zaciągnięty w 2022 r.

Kwota przychodów zostanie sfinansowana z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy. Zmiana budżetu nastąpi na Sesji Rady Gminy Lipowa dnia 24.11.2022 roku. Prognoza długu zostanie zaktualizowana.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023-2032. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami

budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 890 329,65 zł, a jego pokrycie planuje się z:

5. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 890 329,65 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Lipowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	53 344 967,78	55 235 297,43	-1 890 329,65
2024	54 301 525,00	52 591 956,00	1 709 569,00
2025	52 015 523,00	49 991 379,00	2 024 144,00
2026	53 315 911,00	51 707 623,00	1 608 288,00
2027	54 862 072,00	53 617 928,00	1 244 144,00
2028	56 453 072,00	55 334 964,00	1 118 108,00
2029	58 033 758,00	57 513 758,00	520 000,00
2030	59 600 670,00	59 080 670,00	520 000,00
2031	61 209 889,00	60 999 889,00	210 000,00
2032	62 801 345,00	62 801 345,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 490 329,65 zł. Przychody Gminy Lipowa w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 600 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 890 329,65 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Lipowa obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Lipowa zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lipowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00

2024	1 709 569,00	0,00	1 709 569,00
2025	2 024 144,00	0,00	2 024 144,00
2026	1 288 288,00	320 000,00	1 608 288,00
2027	924 144,00	320 000,00	1 224 144,00
2028	868 108,00	320 000,00	1 118 108,00
2029	200 000,00	320 000,00	520 000,00
2030	200 000,00	320 000,00	520 000,00
2031	210 000,00	0,00	210 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 024 253,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 024 253,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 21,16%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	9 024 253,00	42 646 327,00	21,16%
2024	7 964 684,00	45 783 352,00	15,98%
2025	5 640 540,00	46 078 847,00	11,48%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Lipowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	48 140 767,28	46 508 203,16	1 632 564,12	3 522 893,77

2024	50 451 525,00	47 465 156,00	3 986 369,00	3 986 369,00
2025	52 015 523,00	48 399 000,00	3 616 523,00	3 616 523,00
2026	53 315 911,00	50 190 043,00	3 125 868,00	3 125 868,00
2027	54 862 072,00	51 242 214,00	3 519 858,00	3 519 858,00
2028	56 453 072,00	52 515 392,00	3 937 680,00	3 937 680,00
2029	58 033 758,00	53 840 803,00	4 192 955,00	4 192 955,00
2030	59 600 670,00	55 214 654,00	4 386 016,00	4 386 016,00
2031	61 209 889,00	56 625 115,00	4 584 774,00	4 584 774,00
2032	62 801 345,00	58 043 121,00	4 758 224,00	4 758 224,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lipowa przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,56%	11,64%	TAK	13,75%	TAK
2024	5,37%	8,93%	TAK	11,05%	TAK
2025	5,62%	6,82%	TAK	8,93%	TAK
2026	5,83%	10,23%	TAK	11,18%	TAK
2027	5,11%	8,74%	TAK	9,68%	TAK
2028	3,88%	7,96%	TAK	8,90%	TAK
2029	2,39%	6,71%	TAK	7,65%	TAK
2030	2,24%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2031	1,57%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2032	1,07%	7,99%	TAK	7,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lipowa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Przedsięwzięcia

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 .

1.1.1. Wydatki bieżące :

1. Klub Seniora -projekt realizowany w ramach RPO Województwa Śląskiego w latach 2022-2023 łączne nakłady 402 360,00 zł limit na 2023 rok 187 097,40 zł.

2. Program ERASMUS+ projekt realizowany z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w latach 2022-2023 łączne nakłady : 81 659,92 zł. limit na 2023 rok 16 331,98 zł.

1.3 Wydatki na programy , projekty lub zadania pozostałe

1.3.1 wydatki bieżące

1.Związek Międzygminny ds.Ekologi w Żywcu - poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej - porozumienie : limit : 12 500,00 zł. na 2023 - 10 000,00 zł. na rok 2024 -2 500,00 zł.

1.3.2 Wydatki majątkowe

1 Związek Międzygminny ds. Ekologi w Żywcu -oczyszczanie ścieków na żywczyczyźnie - porozumienie :na lata 2010-2032 - limit na 2023 rok 2 213 727,09 zł.

2. Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji strategicznych .edycja I i II limit na 2023 rok 5 506 367,18 zł.

3.Związek Międzygminny ds. Ekologi w Żywcu - porawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej - porozumienie limit na 2023 rok 42 000,00 zł.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.