

**UCHWAŁA NR LXVI/418/23
RADY GMINY LIPOWA**

z dnia 25 maja 2023 r.

**w sprawie dokonania zmian w Uchwale Nr LIX/369/22 Rady Gminy Lipowa
z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Lipowa na lata 2023 – 2032**

Na podstawie art.226, art.227,art.228,art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. , poz. 1634 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz.40 ze zm.)

**Rada Gminy Lipowa
uchwala co następuje;**

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały **Nr LIX/369/22 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do Uchwały **Nr LIX/369/22 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2023 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 2

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXVI/418/23
z dnia 2023-05-25

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2023 | 59 732 500,77 | 50 362 762,32 | 8 309 270,00 | 38 617,00 | 19 964 791,00 | 6 836 289,32 | 15 213 795,00 | 5 054 429,00 | 9 369 738,45 | 0,00 | 9 369 738,45 |
| 2024 | 58 533 387,97 | 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 | 7 081 862,97 | 0,00 | 7 081 862,97 |
| 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: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--------------|
| | | Wydatki bieżące ^x | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x | w tym: | wydatki na obsługę długu ^x | w tym: | | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | | |
| 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 | 67 992 692,13 | 50 135 579,91 | 22 084 581,36 | 832 585,49 | 0,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 857 112,22 | 17 857 112,22 | 3 200 727,09 |
| 2024 | 56 823 818,97 | 47 465 156,00 | 22 055 865,00 | 1 336 511,35 | 0,00 | 632 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 358 662,97 | 9 358 662,97 | 2 213 727,09 |
| 2025 | 49 991 379,00 | 48 399 000,00 | 23 085 880,00 | 1 498 606,24 | 0,00 | 450 182,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 592 379,00 | 1 592 379,00 | 1 500 434,88 |
| 2026 | 51 827 623,00 | 50 190 043,00 | 24 110 842,00 | 706 902,00 | 0,00 | 371 490,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 637 580,00 | 1 637 580,00 | 1 500 434,87 |
| 2027 | 53 637 928,00 | 51 342 214,00 | 24 798 001,00 | 688 238,00 | 0,00 | 285 479,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 295 714,00 | 2 295 714,00 | 1 314 628,15 |
| 2028 | 55 184 964,00 | 52 846 892,00 | 25 492 345,00 | 669 574,00 | 0,00 | 214 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 338 072,00 | 2 338 072,00 | 865 078,69 |
| 2029 | 57 433 758,00 | 54 020 803,00 | 26 199 758,00 | 650 908,00 | 0,00 | 144 634,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 412 955,00 | 3 412 955,00 | 865 078,69 |
| 2030 | 59 000 670,00 | 54 894 654,00 | 26 770 251,00 | 632 244,00 | 0,00 | 89 390,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 106 016,00 | 4 106 016,00 | 865 078,69 |
| 2031 | 60 599 889,00 | 56 625 115,00 | 27 660 558,00 | 613 576,00 | 0,00 | 71 339,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 974 774,00 | 3 974 774,00 | 1 839 303,69 |
| 2032 | 62 401 345,00 | 58 043 121,00 | 28 414 308,00 | 594 912,00 | 0,00 | 15 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 358 224,00 | 4 358 224,00 | 1 839 303,69 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | Przychody budżetu ^x | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|--|---|--|---|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | | 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: na pokrycie deficytu budżetu ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2023 | -8 260 191,36 | 0,00 | 9 860 191,36 | 2 500 000,00 | 900 000,00 | 1 654 070,90 | 1 654 070,90 | 5 706 120,46 | 5 706 120,46 |
| 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 | 1 488 288,00 | 1 488 288,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 224 144,00 | 1 224 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 268 108,00 | 1 268 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 610 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | z tego: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | | | | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| 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 | 1 488 288,00 | 1 488 288,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 224 144,00 | 1 224 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 268 108,00 | 1 268 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 610 000,00 | 610 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | | | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 924 253,00 | 0,00 | 227 182,41 | 7 587 373,77 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 214 684,00 | 0,00 | 3 986 369,00 | 3 986 369,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 190 540,00 | 0,00 | 3 616 523,00 | 3 616 523,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 702 252,00 | 0,00 | 3 125 868,00 | 3 125 868,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 478 108,00 | 0,00 | 3 519 858,00 | 3 519 858,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 210 000,00 | 0,00 | 3 606 180,00 | 3 606 180,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 610 000,00 | 0,00 | 4 012 955,00 | 4 012 955,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 010 000,00 | 0,00 | 4 706 016,00 | 4 706 016,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 5,48% | 2,03% | 2,03% | 11,64% | 15,37% | TAK | TAK |
| 2024 | 5,74% | 10,11% | 10,11% | 7,94% | 11,67% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,92% | 8,83% | x | 5,92% | 9,65% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,72% | 7,40% | x | 7,39% | 9,05% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,04% | 7,83% | x | 8,45% | 10,11% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,11% | 7,64% | x | 7,71% | 9,37% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,71% | 8,09% | x | 6,49% | 8,15% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,50% | 9,08% | x | 7,42% | 7,42% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,39% | 8,59% | x | 8,43% | 8,43% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,82% | 8,58% | x | 8,21% | 8,21% | TAK | TAK |

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

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2023 | 393 161,48 | 393 161,48 | 385 074,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 440 238,91 | 440 238,91 | 392 801,35 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 374 649,08 | 336 056,70 | 13 038 592,38 | 0,00 | 0,00 | 173 708,30 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 354 690,06 | 2 500,00 | 9 352 190,06 | 0,00 | 0,00 | 282 988,91 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 434,88 | 0,00 | 1 500 434,88 | 0,00 | 0,00 | 252 929,54 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 434,87 | 0,00 | 1 500 434,87 | 0,00 | 0,00 | 132 951,17 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 314 628,15 | 0,00 | 1 314 628,15 | 0,00 | 0,00 | 252 291,50 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 865 078,69 | 0,00 | 865 078,69 | 0,00 | 0,00 | 404 301,25 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
| 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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXVI/418/23
z dnia 2023-05-25

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) | | | | 56 071 450,40 | 13 374 649,08 | 9 354 690,06 | 1 500 434,88 | 1 500 434,87 | 1 314 628,15 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 534 425,76 | 336 056,70 | 2 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 55 537 024,64 | 13 038 592,38 | 9 352 190,06 | 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: | | | | 521 925,76 | 326 056,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 521 925,76 | 326 056,70 | 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 | 266 247,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Program ERASMUS+ - Mobilność edukacyjna osób | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Słotwinie | 2022 | 2023 | 81 659,92 | 32 086,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Projekt pn.:"Little Language Learners" Program Erasmus+ Akcja 2: Partnerstwa współpracy szkół - Zapoznanie dzieci w wieku przedszkolnym z językami obcymi . | Zespół Szkolno-Przedszkolny w Leśnej | 2019 | 2023 | 37 905,84 | 27 723,18 | 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 | | | | 55 549 524,64 | 13 048 592,38 | 9 354 690,06 | 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 | | | | 55 537 024,64 | 13 038 592,38 | 9 352 190,06 | 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 Żywiecczyźnie- Porozumienie pomiędzy Związkiem Międzygminnym ds.Ekologii w Żywcu | Urząd Gminy 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 | Urząd Gminy 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 | Urząd Gminy Lipowa | 2022 | 2024 | 106 200,00 | 55 000,04 | 26 600,00 | 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 | 6 291 081,00 | 3 441 081,00 | 2 850 000,00 | 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 | 33 318 680,49 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 556,70 |
| 1.b | 865 078,69 | 865 078,69 | 865 078,69 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 32 980 123,79 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326 056,70 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326 056,70 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 266 247,08 |
| 1.1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 086,44 |
| 1.1.1.3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 723,18 |
| 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 | 32 992 623,79 |
| 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 | 32 980 123,79 |
| 1.3.2.1 | 865 078,69 | 865 078,69 | 865 078,69 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 15 016 795,53 |
| 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 | 81 600,04 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 291 081,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2.5 | 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 |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzecze - Uatrakcyjnienie przestrzeni publicznej, szerszy i bogatszy dostęp do bazy rekreacyjno-turystycznej Gminy Lipowa poprzez rozbudowę bazy turystycznej. | Urząd Gminy Lipowa | 2021 | 2023 | 3 070 900,90 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Przebudowa remont i adaptacja zdegradowanego budynku Starej Gminy na bibliotekę publiczną - Polski Ład - Poprawa dostępności i rozwój infrastruktury kultury na potrzeby lokalnej społeczności Gminy Lipowa. | Urząd Gminy Lipowa | 2023 | 2024 | 1 974 696,72 | 984 480,00 | 990 216,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Rozbudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie oraz przebudowa boiska sportowego w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipowej - podniesienie jakości infrastruktury edukacyjnej, w tym zapewnienie prawidłowej opieki i edukacji nad dziećmi w wieku przedszkolnym oraz zapewnienie prawidłowej infrastruktury sportowej dla właściwego rozwoju fizycznego | Urząd Gminy Lipowa | 2023 | 2024 | 5 319 750,00 | 2 048 103,75 | 3 271 646,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 000,00 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 |
| 1.3.2.7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 974 696,72 |
| 1.3.2.8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 319 750,00 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr LXVI/418/23
Rady Gminy Lipowa
z dnia 25 maja 2023 r.

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 średniorocz na 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.

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. Ekologii 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. Ekologii w Żywcu -oczyszczanie ścieków na żywiecczyźnie - 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. Ekologii w Żywcu - poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej - porozumienie limit na 2023 rok 42 000,00 zł.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

1. 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);
2. 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.

W zakresie zmian przyjętych wartości w WPF na lata 2023 - 2032:

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 17 stycznia 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 48.617.187,28 zł.

wzrost o kwotę 476.420,00 zł w związku z zgłoszonym zapotrzebowaniem na dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych oraz dodatek energetyczny oraz dotacja celowa.

Dochody majątkowe na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 5.204.200,50 zł.

nie uległy zmianie

Wydatki bieżące na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 46.984.623,16 zł.

wzrost o kwotę 476.420,00 zł w związku z zgłoszonym zapotrzebowaniem na dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych oraz dodatek energetyczny.

Wydatki bieżące na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 8.727.094,27 zł.

nie uległy zmianie

Deficyt budżetu na dzień 17.01.2023 r. wynosi: 1.890.329,65 zł.

nie uległ zmianie

Przychody budżetu na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 3.490.329,65 zł.

nie uległy zmianie

Rozchody budżetu na dzień 17.01.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 3.522.893,77 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

- 1) W zadaniu 1.3.2. pkt 1 „Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu – Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – zaktualizowano limit zobowiązań do kwoty 15.016.795,53 zł. oraz wpisano jednostkę odpowiedzialną zgodnie z słownikiem przedsięwzięć Urząd Gminy Lipowa.
- 2) W zadaniu 1.3.2. pkt 2 „Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa” – wpisano jednostkę odpowiedzialną zgodnie z słownikiem przedsięwzięć - Urząd Gminy Lipowa.
- 3) W zadaniu 1.3.2. pkt 3 „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego w ramach zadania Remont dróg na terenie Gminy Lipowa w formie zaprojektuj i wybuduj” – wpisano jednostkę odpowiedzialną zgodnie z słownikiem przedsięwzięć Urząd Gminy Lipowa.

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 26 stycznia 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 48.912.167,52 zł.

wzrost o kwotę 294.980,24 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,

- wpływami z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym,
- wpływy z usług – koszty wychowania przedszkolnego uczniów uczęszczających do przedszkoli funkcjonujących na terenie Gminy Lipowa,
- wpływy 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 na realizację projektu pt. „Wsparcie dla uczniów z Ukrainy – GMINA LIPOWA” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Dochody majątkowe na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 5.204.200,50 zł.

nie uległy zmianie

Wydatki bieżące na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 47.279.603,40 zł.

wzrost o kwotę 294.980,24 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- wydatki na działalność statutową na przeciwdziałanie alkoholizmowi,
- wydatki na działalność statutową na przedszkola,
- wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 na realizację projektu pt. „Wsparcie dla uczniów z Ukrainy – GMINA LIPOWA” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Wydatki majątkowe na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 8.727.094,27 zł.

nie uległy zmianie

Deficyt budżetu na dzień 26.01.2023 r. wynosi: 1.890.329,65 zł.

nie uległ zmianie

Przychody budżetu na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 3.490.329,65 zł.

nie uległy zmianie

Rozchody budżetu na dzień 26.01.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 3.522.893,77 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

nie uległy zmianie

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 23 lutego 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 49.480.837,52 zł.

wzrost o kwotę 568.670,00 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne,
- wpływy z dotacji celowych,
- wpływy z tytułu środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących (ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób),
- wpływy z pozostałych dochodów bieżących.

Dochody majątkowe na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 6.118.680,50 zł.

wzrost w roku 2023 o kwotę 914.480,00 zł oraz w 2024 o kwotę 960.216,72 zł w związku z:

- środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład na lata 2023 – 2024 ,

Wydatki bieżące na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 48.451.436,90 zł.

wzrost o kwotę 1.171.833,50 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne,
- wydatki na działalność statutową oraz dotację na przeciwdziałanie alkoholizmowi wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu,
- wydatki na wynagrodzenia,
- wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (ERASMUS+ - mobilność edukacyjna osób),
- wydatki na działalność statutową oraz wynagrodzenia na gospodarkę odpadami komunalnym wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

Wydatki majątkowe na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 12.246.927,37 zł.

wzrost o kwotę 3.519.833,10 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków na przedsięwzięcia wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu,
- nowymi inwestycjami z Rządowego Funduszu Polski Ład na lata 2023 - 2024,
- zwiększeniem wydatków inwestycyjnych na lata 2023 - 2024.

Deficyt budżetu na dzień 23.02.2023 r. wynosi: 5.098.846,25 zł.

Zostanie sfinansowany

- przychodami jst 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 w kwocie 1.547.057,60 zł.
- przychodami z tytułu wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.551.788,65 zł.

Przychody budżetu na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 6.698.846,25 zł.

- przychodami jst 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 w kwocie 1.547.057,60 zł.
- przychodami z tytułu wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.551.788,65 zł.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.600.000,00 zł.

Rozchody budżetu na dzień 23.02.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 6.128.246,87 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.2 Wydatki majątkowe

1.3.2.2 – 1.3.2.4 Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji strategicznych edycja I i II limit na 2023 rok 5.819.881,54 zł. wzrost o

313.494,36 zł.

1.3.2.6 – Rozbudowa Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzeczce limit na 2023 rok 1.036.629,11 zł.

1.3.2.7 – Przebudowa, remont i adaptacja zdegradowanego budynku starej Gminy na bibliotekę Publiczną Polski Ład limit na 2023 rok 954.480,00 zł. oraz limit na 2024 rok 690.216,72 zł.

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 28 lutego 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 49.554.796,52 zł.

wzrost o kwotę 73.959,00 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne,
- wpływy z tytułu subwencji oświatowej
- wpływy z pozostałych dochodów bieżących
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych

Dochody majątkowe na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 6.118.680,50 zł.

Wydatki bieżące na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 48.526.295,90 zł.

wzrost o kwotę 74.959,00 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne,
- wydatki statutowe na Ochotnicze straże pożarne ,
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na Szkoły podstawowe,
- wydatki na zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości .

Wydatki majątkowe na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 13.146.927,37 zł.

wzrost o kwotę 900.000,00 zł w związku z:

- dotacją dla Ochotniczych straży pożarnych na zakup samochodów pożarniczych .

Deficyt budżetu na dzień 28.02.2023 r. wynosi: 5.999.846,25 zł.

Zostanie sfinansowany :

- przychodami jst 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 w kwocie 1.547.057,60 zł.
- przychodami z tytułu wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 4.552.788,65 zł.

Przychody budżetu na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 7.599.846,25 zł.

- przychodami jst 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 w kwocie 1.547.057,60 zł.
- przychodami z tytułu wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w

- kwocie 4.552.788,65 zł.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 1.600.000,00 zł.

Rozchody budżetu na dzień 28.02.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 7.028.246,87 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĆ:

nie uległy zmianie

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 30 marca 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 50.019.153,50 zł.

wzrost o kwotę 464.356,98 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., stypendia i zasiłki oraz nadanie numeru PESEL na wniosek na podstawie w/w ustawy.
- wpływy z tytułu dotacji celowych
- wpływy z pozostałych dochodów bieżących
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych
- środki otrzymane z Państwowych Funduszy celowych na realizację zadań bieżących JST
- wpływ z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy

Dochody majątkowe na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 6.118.680,50 zł.

nie uległy zmianie

Wydatki bieżące na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 49.402.677,63 zł.

wzrost o kwotę 876.271,73 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., stypendia i zasiłki oraz nadanie numeru PESEL na wniosek na podstawie w/w ustawy,
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na Szkoły Podstawowe,
- wydatki na pozostałe zadania bieżące,
- wydatki na zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości,
- odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez JST kredytów i pożyczek
- wydatki bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 ustawy

Wydatki majątkowe na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 13.241.927,37 zł.

wzrost o kwotę 95.000,00 zł w związku z:

- na infrastrukturę wodociągową wsi,
- na gospodarkę gruntami i nieruchomościami.
- na Szkoły Podstawowe.

Deficyt budżetu na dzień 30.03.2023 r. wynosi: 6.506.761,00 zł.

Zostanie sfinansowany :

- przychodami jst 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 w kwocie 1.628.344,06 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.
- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 3.855.788,65 zł.
- z tytułu kredytów: 900.000,00 zł.

Wynik budżetu

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Lipowa

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2023 | 56 137 834,00 | 62 644 595,00 | - 6 506 761,00 |
| 2024 | 55 261 741,72 | 53 552 172,72 | 1 709 569,00 |
| 2025 | 52 015 523,00 | 49 991 379,00 | 2 024 144,00 |
| 2026 | 53 315 911,00 | 51 827 623,00 | 1 488 288,00 |
| 2027 | 54 862 072,00 | 53 637 928,00 | 1 224 144,00 |
| 2028 | 56 453 072,00 | 55 184 964,00 | 1 268 108,00 |
| 2029 | 58 033 758,00 | 57 433 758,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 59 600 670,00 | 59 000 670,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 61 209 889,00 | 60 599 889,00 | 610 000,00 |
| 2032 | 62 801 345,00 | 62 401 345,00 | 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody budżetu na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 8.106.761,00 zł.

- przychodami jst 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 w kwocie 1.628.344,06 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.
- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 3.855.788,65 zł.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.500.000,00 zł.

Rozchody budżetu na dzień 30.03.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie w latach 2023 - 2025

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 1. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lipowa

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 2 500 000,00 | 0,00 | 2 500 000,00 |
| 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 | 200 000,00 | 1 488 288,00 |
| 2027 | 924 144,00 | 300 000,00 | 1 224 144,00 |
| 2028 | 868 108,00 | 400 000,00 | 1 268 108,00 |
| 2029 | 200 000,00 | 400 000,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 200 000,00 | 400 000,00 | 600 000,00 |
| 2031 | 210 000,00 | 400 000,00 | 610 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 6.223.246,87 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

.0 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

.0 Wydatki bieżące

- .1 Klub Seniora – wzrost o kwotę 79.149,68 (zwiększenie o niewykorzystane środki z 2022 r.)
- .2 Program ERASMUS+ ZSP Słotwina – wzrost o kwotę 15.754,46 (zwiększenie o niewykorzystane środki z 2022 r.)
- .3 Program ERASMUS+ ZSP Leśna – wzrost o kwotę 27.723,18 (zwiększenie o niewykorzystane środki z 2022 r.)

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.2 Wydatki majątkowe

1.3.2.2 – 1.3.2.4 Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji strategicznych edycja I i II limit na 2023 rok 5.850.281,54 zł. wzrost o 30.400 zł. oraz limit na 2024 rok 2.876.600,00 zł wzrost o kwotę 26.600,00 zł.

1.3.2.7 – Przebudowa, remont i adaptacja zdegradowanego budynku starej Gminy na bibliotekę Publiczną Polski Ład limit na 2023 rok 984.480,00 zł. wzrost o kwotę 30.000,00 zł oraz limit na 2024 rok 990.216,72 zł. wzrost o kwotę 30.000,00 zł.

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 27 kwietnia 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 50.240.934,74 zł.

wzrost o kwotę 221.781,24 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., środki na edukację dzieci i młodzieży, dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne.
- wpływy z tytułu dotacji celowych
- wpływy z pozostałych dochodów bieżących
- wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych
- zmniejszenie dochodów z tytułu subwencji ogólnej

Dochody majątkowe na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 9.369.738,45 zł.

wzrost w roku 2023 o kwotę 3.251.057,95 zł oraz w 2024 o kwotę 3.271.646,25 zł w związku z:

- środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład na lata 2023 – 2024.

Wydatki bieżące na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 49.663.833,37 zł.

wzrost o kwotę 261.155,74 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., środki na edukację dzieci i młodzieży, dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne.
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na Szkoły Podstawowe,
- dotacja na zadania bieżące,
- wydatki na pozostałe zadania bieżące,

Wydatki majątkowe na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 16.962.985,32 zł.

wzrost o kwotę 3.721.057,95 zł w związku z:

- na Drogi Publiczne Gminne,
- na budowę sceny wraz z zadaszeniem, ściany akustycznej i zagospodarowania terenu na Placu 100-lecia Odzyskania Niepodległości Polski w Lipowej
- na rozbudowę istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie oraz przebudowa boiska sportowego w Zespole szkolno-Przedszkolnym w Lipowej.

Deficyt budżetu na dzień 27.04.2023 r. wynosi: 7.016.145,50 zł.

Zostanie sfinansowany :

- przychodami jst 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 w kwocie 1.628.344,06 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.

- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 4.365.173,15 zł.
- z tytułu kredytów: 900.000,00 zł.

Przychody budżetu na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 8.616.145,50 zł.

- przychodami jst 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 w kwocie 1.628.344,06 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.
- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 4.365.173,15 zł.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.500.000,00 zł.

Rozchody budżetu na dzień 27.04.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.

nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 6.693.246,87 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.2 Wydatki majątkowe

1.3.2.8 Rozbudowa istniejącego budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Słotwinie oraz przebudowa boiska sportowego w Zespole szkolno-Przedszkolnym w Lipowej z Rządowego Funduszu Polski Ład Program inwestycji strategicznych edycja I limit na 2023 rok 2.048.103,75 zł. oraz limit na 2024 rok 3.271.646,25 zł.

Zmiany w Uchwale budżetowej na rok 2023 spowodowały konieczność dostosowania wartości wskazanych w załączniku Nr 1 do podjętej Uchwały w sprawie WPF po zmianach w dniu 25 maja 2023 r. kształtują się następująco:

Dochody bieżące na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 50.362.762,32 zł.

wzrost o kwotę 121.827,58 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., środki na edukację dzieci i młodzieży, dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne.
- wpływy z tytułu dotacji celowych

Dochody majątkowe na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 9.369.738,45 zł.

nie uległy zmianie

Wydatki bieżące na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 50.135.579,91 zł.

wzrost o kwotę 471.746,54 zł w związku z:

- zgłoszonym zapotrzebowaniem – świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz na podstawie art. 26 w/w ustawy – świadczenia rodzinne, jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł., środki na edukację dzieci i młodzieży, dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne.
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na Szkoły Podstawowe,
- dotacja na zadania bieżące,
- wydatki na pozostałe zadania bieżące,
- w związku z podjęciem uchwały Nr LXVI/420/23 Rady Gminy Lipowa z dnia 25 maja 2023 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XVI/108/08 Rady Gminy Lipowa z dnia 29 kwietnia 2008 r. w sprawie poręczenia pożyczki pieniężnej zaciąganej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w związku z realizacją przedsięwzięcia pn: „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II” uległy zmianie kwoty z tytułu poręczeń i gwarancji na lata 2023 – 2025 (pozycja 2.1.2 Wieloletniej Prognozy Finansowej)
- zmniejszenie wydatków budżetu w 2023 r. w kwocie 725.965,01 zł. z tytułu poręczeń i gwarancji zostanie dokonane w kolejnych uchwałach.
- Wydatki na obsługę długu na lata 2024 – 2031 zostały zaktualizowane do prognozowanych spłat odsetek.

Wydatki majątkowe na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 17.857.112,22 zł.

wzrost o kwotę 894.126,90 zł w związku z:

- Rozbudowa Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzeczce o bazę turystyczno – rekreacyjną w Gminie Lipowa
- Zakup hali namiotowej z podłogą impregnowaną

Deficyt budżetu na dzień 25.05.2023 r. wynosi: 8.260.191,36 zł.

Zostanie sfinansowany :

- przychodami jst 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 w kwocie 1.531.442,61 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.
- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 5.706.120,46 zł.
- z tytułu kredytów: 900.000,00 zł.

Przychody budżetu na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 9.860.191,36 zł.

- przychodami jst 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 w kwocie 1.531.442,61 zł.
- z tytułu przychodów 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: 122.628,29 zł.

- z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 5.706.120,46 zł.
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.500.000,00 zł.

Rozchody budżetu na dzień 25.05.2023 r. wynoszą: 1.600.000,00 zł.
nie uległy zmianie

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi wynosi 7.587.373,77 zł.

ZMIANY W ZAKRESIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINASOWEJ:

W załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa:

1. Zaktualizowano następujące pozycje:

- poz. 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – wykonanie za 2022 r.
- poz. 9.1 , 9.1.1 oraz poz. 9.1.1.1 dochody bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 – wykonanie za 2022 r.
- poz. 2.2.1 inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy – w roku 2029

2. Uległa zmianie kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 Ustawy w pozycji 10.4 (udział w cesji Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu)

ZMIANY W ZAKRESIE PRZEDSIĘWZIĘĆ:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.2 Wydatki majątkowe

1.3.2.6 Rozbudowa Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzeczce – uatrakcyjnienie przestrzeni publicznej, szerszy i bogatszy dostęp do bazy rekreacyjno – turystycznej Gminy Lipowa poprzez rozbudowę bazy turystycznej: Łączne nakłady finansowe na lata 2021 – 2023 wynoszą: 3.070.900,90 zł.: limit na 2023 rok 1.900.000,00 zł.