

Uchwała Nr XLIII/265/21
Rady Gminy Lipowa
z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 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 2021 poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2021 poz. 1372 ze zm.)

Rada Gminy Lipowa uchwala co następuje;

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 - 2032 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć na lata 2022 - 2032 w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 - 2032, w treści załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 5.500.000,00 zł.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt. 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do przekazania kierownikom jednostek

organizacyjnych Gminy, uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 ust. 1 i 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXIX/223/20 Rady Gminy Lipowa z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała nr XLIII/265/21 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2021 r.
z dnia 2021-12-21

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
2022	50 614 585,10	48 739 298,74	8 869 095,00	36 450,00	16 835 170,00	9 803 541,60	13 195 042,14	4 700 041,14	1 875 286,36	1 545 040,00	330 246,36
2023	46 402 316,35	46 402 316,35	9 135 167,85	37 543,50	18 475 170,00	5 163 541,60	13 590 893,40	4 841 042,37	0,00	0,00	0,00
2024	47 655 178,89	47 655 178,89	9 381 817,38	38 557,17	18 973 999,59	5 302 957,22	13 957 847,53	4 971 750,52	0,00	0,00	0,00
2025	48 846 558,36	48 846 558,36	9 616 362,82	39 521,10	19 448 349,58	5 435 531,15	14 306 793,71	5 096 044,28	0,00	0,00	0,00
2026	49 507 722,32	49 507 722,32	9 856 771,89	40 509,12	19 374 558,32	5 571 419,43	14 664 463,56	5 223 445,39	0,00	0,00	0,00
2027	51 319 415,38	51 319 415,38	10 103 191,18	41 521,85	20 432 922,28	5 710 704,92	15 031 075,15	5 354 031,52	0,00	0,00	0,00
2028	52 602 400,75	52 602 400,75	10 355 770,96	42 559,90	20 943 745,33	5 853 472,54	15 406 852,02	5 487 882,31	0,00	0,00	0,00
2029	53 917 460,78	53 917 460,78	10 614 665,24	43 623,89	21 467 338,97	5 999 809,35	15 792 023,33	5 625 079,37	0,00	0,00	0,00
2030	55 265 397,30	55 265 397,30	10 880 031,87	44 714,49	22 004 022,44	6 149 804,59	16 186 823,91	5 765 706,35	0,00	0,00	0,00
2031	56 647 032,23	56 647 032,23	11 152 032,67	45 832,35	22 554 123,00	6 303 549,70	16 591 494,51	5 909 849,01	0,00	0,00	0,00
2032	58 063 208,04	58 063 208,04	11 430 833,48	46 978,16	23 117 976,08	6 461 138,45	17 006 281,87	6 057 595,24	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	50 587 883,10	47 523 909,65	20 647 420,00	1 018 181,80	0,00	432 000,00	0,00	0,00	0,00	3 063 973,45	3 063 973,45	2 083 727,09
2023	44 578 172,35	41 900 025,35	20 650 000,00	1 558 550,50	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 678 147,00	2 678 147,00	2 213 727,00
2024	45 831 034,89	42 947 525,98	21 166 250,00	1 293 707,00	0,00	392 665,00	0,00	0,00	0,00	2 883 508,91	2 883 508,91	2 213 727,09
2025	46 722 414,36	44 021 214,13	21 695 406,25	725 566,00	0,00	356 495,00	0,00	0,00	0,00	2 701 200,23	2 701 200,23	1 500 434,88
2026	48 019 434,32	45 121 744,49	22 237 791,41	706 902,00	0,00	280 575,00	0,00	0,00	0,00	2 897 689,83	2 897 689,83	1 500 434,87
2027	50 195 271,38	46 249 788,10	22 793 736,19	688 238,00	0,00	178 527,00	0,00	0,00	0,00	3 945 483,28	3 945 483,28	1 314 628,15
2028	51 234 292,75	47 406 032,80	23 363 579,60	669 574,00	0,00	135 014,00	0,00	0,00	0,00	3 828 259,95	3 828 259,95	865 078,69
2029	53 217 460,78	48 591 183,62	23 947 669,09	650 908,00	0,00	80 325,00	0,00	0,00	0,00	4 626 277,16	4 626 277,16	865 078,69
2030	54 665 397,30	49 805 963,21	24 546 360,81	632 244,00	0,00	49 511,00	0,00	0,00	0,00	4 859 434,09	4 859 434,09	865 078,69
2031	56 019 590,23	51 051 112,29	25 160 019,83	613 576,00	0,00	25 311,00	0,00	0,00	0,00	4 968 477,94	4 968 477,94	1 839 303,69
2032	58 063 208,04	52 327 390,10	25 789 020,33	594 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 735 817,94	5 735 817,94	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
2022	26 702,00	26 702,00	2 417 442,00	2 417 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 824 144,00	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 824 144,00	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 124 144,00	2 124 144,00	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	1 124 144,00	1 124 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 368 108,00	1 368 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	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	627 442,00	627 442,00	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 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 444 144,00	2 444 144,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 824 144,00	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 824 144,00	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 124 144,00	2 124 144,00	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	1 124 144,00	1 124 144,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 108,00	1 368 108,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	627 442,00	627 442,00	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:						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 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 680 414,00	0,00	1 215 389,09	1 215 389,09
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 856 270,00	0,00	4 502 291,00	4 502 291,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 032 126,00	0,00	4 707 652,91	4 707 652,91
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 907 982,00	0,00	4 825 344,23	4 825 344,23
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 419 694,00	0,00	4 385 977,83	4 385 977,83
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 295 550,00	0,00	5 069 627,28	5 069 627,28
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 927 442,00	0,00	5 196 367,95	5 196 367,95
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 227 442,00	0,00	5 326 277,16	5 326 277,16
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	627 442,00	0,00	5 459 434,09	5 459 434,09
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 595 919,94	5 595 919,94
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 735 817,94	5 735 817,94

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
2022	10,69%	4,48%	8,45%	13,51%	13,47%	TAK	TAK
2023	9,81%	11,89%	11,89%	10,49%	10,45%	TAK	TAK
2024	8,89%	12,04%	12,04%	10,07%	10,04%	TAK	TAK
2025	7,96%	11,94%	x	10,79%	10,79%	TAK	TAK
2026	6,18%	10,62%	x	11,32%	11,31%	TAK	TAK
2027	5,24%	11,51%	x	10,34%	10,33%	TAK	TAK
2028	4,65%	11,40%	x	10,13%	10,12%	TAK	TAK
2029	2,99%	11,28%	x	10,55%	10,55%	TAK	TAK
2030	2,61%	11,22%	x	11,53%	11,53%	TAK	TAK
2031	2,52%	11,17%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2032	1,15%	11,12%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK

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
2022	31 093,60	31 093,60	31 093,60	330 246,36	330 246,36	280 709,41	127 384,85	127 384,85	127 384,85
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				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
			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
2022	330 246,36	330 246,36	280 246,36	2 551 358,30	137 384,85	2 413 973,45	0,00	0,00	269 003,32	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 213 727,09	0,00	2 213 727,09	0,00	0,00	261 853,76	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 213 727,09	0,00	2 213 727,09	0,00	0,00	254 704,20	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

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 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⁾
			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:		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
2022	2 444 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 824 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 724 144,00	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 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 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 Uchwała nr XLIII/265/21 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2021 r.
z dnia 2021-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 132 363,72	2 551 358,30	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87
1.a	- wydatki bieżące				461 091,29	137 384,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 671 272,43	2 413 973,45	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87
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:				946 392,40	457 631,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				431 091,29	127 384,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Projekt pn.:"Travelling Europe by Art" Program Erasmus+ Akcja 2: Partnerstwa współpracy szkół -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Leśnej	2019	2022	73 823,52	24 995,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa dostępności do usług społecznych poprzez działalność Centrum Usług Społecznościowych w Gminie Lipowa -świątlica - Rozwój usług społecznych	Urząd Gminy Lipowa	2021	2022	296 291,25	96 291,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Bliżej Europy! - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Siennej	2020	2022	60 976,52	6 097,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				515 301,11	330 246,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Agronomówki i Świątlicy Wiejskiej w Lipowej - poprawa efektywności ekologicznej	Urząd Gminy Lipowa	2021	2022	515 301,11	330 246,36	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				35 185 971,32	2 093 727,09	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Gminy Lipowa -	Urząd Gminy Lipowa	2021	2022	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				35 155 971,32	2 083 727,09	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87
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	2 083 727,09	2 213 727,09	2 213 727,09	1 500 434,88	1 500 434,87

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 568 153,83
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 384,85
1.b	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 430 768,98
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 631,21
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 384,85
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 995,95
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 291,25
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 097,65
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 246,36
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 246,36
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 110 522,62
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 100 522,62
1.3.2.1	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	17 100 522,62

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XLIII/265/21
Rady Gminy Lipowa
z dnia 21 grudnia 2021 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2022 – 2032 Gminy Lipowa**

Dochody ogółem: Plan dochodów Gminy ogółem na rok 2022 w wynosi 50.614.585,10 zł. i jest mniejszy od planowanego na rok 2021 (*wg. planu na koniec III kwartału 2021 r.*) o kwotę 10.306.740,63 co daje 16,92 % spadku w stosunku do roku poprzedniego.

- dochody bieżące: 48.739.298,74 zł.

- dochody majątkowe: 1.875.286,36 zł.

W 2023 roku zaplanowano spadek dochodów ogółem o 4,79%, pomimo iż z obowiązujących po aktualizacji „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – Aktualizacja z lipca 2021 r., Ministerstwa Finansów, proponowany jest wzrost na poziomie w 2023 r. o 3,0 % w 2024 roku o 2,7% a w latach kolejnych o 2,5%. Zaplanowany spadek spowodowany jest opublikowaniem projektu ustawy o zmianie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci oraz innych ustaw. Regulacje wymienionego projektu przewidują zmianę podmiotu obsługującego program "Rodzina 500+". W 2024 roku zaplanowano wzrost na poziomie 2,63% natomiast w latach kolejnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5%.

Dochody bieżące na rok 2022 zaplanowane zostały w kwocie 48.739.298,74 zł ,

w tym: **Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** na 2022 r. zaplanowano w wysokości 8.869.095,00 zł. i są niższe od planowanych w roku 2021 (*wg. planu na koniec III kwartału 2021 r.*) o kwotę 854.950,00 zł co daje 8,79% spadku w stosunku do roku poprzedniego. Dochody te zaplanowane są na podstawie informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, pismo z dnia 14 października 2021 r. znak: ST3.4750.31.2021.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2022 r.

zaplanowano w wysokości 36.450,00 zł. Dochody te zaplanowane są na podstawie informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismo z dnia 14 października 2021 r. znak: ST3.4750.31.2021.

W 2023 r. zaplanowano wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na poziomie 3% w 2024 r. wzrost na poziomie 2,7% natomiast w latach kolejnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5 % - zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja z lipca 2021 r. Ministerstwa Finansów.

Dochody z subwencji ogólnej zaplanowane na rok 2022 w kwocie 16.835.170,00 zł są wyższe od planowanych w roku 2021 (*wg. planu na koniec III kwartału 2021 r.*) kwotę 1.144.976,00 zł co daje 7,30 % wzrostu w stosunku do roku poprzedniego, zaplanowane są na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów, pismo z dnia 14 października 2021 r. znak: ST3.4750.31.2021, w tym

- Część oświatowa subwencji ogólnej 11.351.129,00 zł.
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej 5.484.041,00 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę 543.598,00 zł. co daje 5,03 % wzrostu w stosunku do roku 2021.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę: 725.358,00 zł. co daje 15,24 % wzrostu w stosunku do roku 2021.

W 2023 r. zaplanowano wzrost dochodów z subwencji ogólnej na poziomie 9,74% - wliczając w to subwencję rozwojową w 2024 r. wzrost na poziomie 2,7% natomiast w latach kolejnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5 % - zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja z lipca 2021 r. Ministerstwa Finansów.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane na 2022 r w kwocie 9.803.541,60 zł. są mniejsze od planowanych w roku 2021 (*wg. planu na koniec III kwartału 2020 r.*) o kwotę 7.978.805,35 zł. co daje 44,87 % spadku w stosunku do roku poprzedniego. Dochody te uwzględniają wpływy z budżetu państwa z tytułu dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, na realizację własnych zadań bieżących oraz z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań bieżących z udziałem środków UE. Dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące

zaplanowane zostały na podstawie decyzji informacji od Wojewody Śląskiego w sprawie ustalenia wskaźników dotacji celowych na 2022 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.3111.199.26.2021 :

Planowane dotacje celowe w kwocie 9.517.203,00 zł., w tym:

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami: 8.717.153,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących Gmin 800.050,00 zł., w tym:

- zadania z zakresu Pomocy Społecznej w kwocie 385.228,00 zł.
- dofinansowanie z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 414.822,00 zł. (282 dzieci x 1.471,00 zł.)

oraz na podstawie zawartych umów na realizację projektów w wysokości 31.093,60 zł. , w tym:

- „TRAVELING EUROPE BY ART” Program Erasmus+ Akcja Partnerstwa Współpracy Szkół – Zespół Szkolno Przedszkolny w Leśnej w kwocie 24.995,95 zł.
- BLIEJ EUROPY – Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – Zespół Szkolno Przedszkolny w Siennej w kwocie 6.097,65 zł.

W 2023 roku zaplanowano spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 47,33%, zaplanowany spadek spowodowany jest opublikowaniem projektu ustawy o zmianie ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci oraz innych ustaw. Regulacje wymienionego projektu przewidują zmianę podmiotu obsługującego program "Rodzina 500+". W 2024 roku zaplanowano wzrost na poziomie 2,7% natomiast w latach kolejnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5%.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na rok 2022 w kwocie 13.195.042,14 zł., w tym:

z tytułu **podatku od nieruchomości** zaplanowano na rok 2022 w kwocie 4.700.041,14 zł i są wyższe od planowanych na rok 2021 (wg. planu na koniec III kwartału 2020 r.) o kwotę 197.396,14 zł. co stanowi wzrost o 4,38%.

Wzrost zaplanowany na rok 2022 wynika z podjętej Uchwały Nr XLI/232/21 Rady Gminy Lipowa z dnia 28 października 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2022 rok.

Ponadto w związku z uchwaleniem na terenie gminy Lipowa nowego planu zagospodarowania przestrzennego pobierana będzie do roku 2023 renta planistyczna, która została uchwalona w

wysokości 30% wzrostu wartości gruntu.

W 2023 r. zaplanowano wzrost z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie 3% w 2024 r. wzrost na poziomie 2,7% natomiast w latach kolejnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5 % - zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja z lipca 2021 r. Ministerstwa Finansów.

Dochody majątkowe zaplanowano na rok 2022 w kwocie 1.875.286,36 zł. są to głównie dochody **z tytułu sprzedaży majątku** w kwocie 1.545.040,00 zł. kwota ta wynika z zaplanowanej sprzedaży działek będących własnością gminy. W związku z podziałem działki nr 563 (1,64 ha) posiadającej Księgę Wieczystą BB1Z000750619 I NS 1260/03, która po zmianie miejscowego planu zagospodarowania terenu została przekształcona z działki rolnej na usługową. Aby sprzedaż była bardziej realna postanowiono zmienić jej przeznaczenie z terenów usługowych na mieszkaniowo - usługowe. Proces przekształcania zakończył się we wrześniu 2021 r. w wyniku, którego wydzielono 13 działek mieszkaniowo - usługowych. Rada Gminy wyraziła zgodę na sprzedaż nieruchomości gruntowych położonych w miejscowości Lipowa w dniu 30 września 2021 r. Ceny rynkowe gruntów mieszkaniowo - usługowych na terenie gminy Lipowa kształtują się w przedziale 80 - 110 zł. za 1 m² zatem jej wartość oscyluje między 1.312.000,00 zł. a 1.804.000,00 zł. Wójt Gminy Lipowa w dniu 29 października 2021 r. działając na podstawie ustawy o gospodarce nieruchomościami, Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia przetargu oraz rokowań na zbycie nieruchomości oraz uchwał Rady Gminy Lipowa z dnia 30 września 2021 r. ogłosił przeznaczenie do sprzedaży nieruchomości gruntowych stanowiących własność Gminy. Przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż działek położonych w Lipowej (13 działek) odbył się w dniu 7 grudnia 2021 r. Wszystkie działki zostały sprzedane na dzień 14 stycznia 2022 r. zaplanowano podpisanie aktów notarialnych.



W latach 2023 - 2032 nie planuje się dochodów majątkowych.

Wydatki ogółem:

Wydatki ogółem na rok 2022 w kwocie 50.587.893,10 zł. z tego: **Wydatki bieżące** w kwocie 47.523.909,65 zł.

W roku 2022 wydatki bieżące zaplanowano na niższym poziomie niż w roku 2021 (wg. *planu na koniec III kwartału 2021 r.*) o kwotę 6.536.073,86 co stanowi spadek o 12,09 %. W 2023 roku planuje się spadek wydatków bieżących o 11,83% w związku z przewidywaną zmianę podmiotu obsługującego program "Rodzina 500+". W latach następnych zaplanowano wzrost na poziomie 2,5%.

W tym:

na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na rok 2022 wynoszą 20.647.420,00 zł. są wyższe od planowanej kwoty na 2021 r. (wg. *planu na koniec III kwartału 2021 r.*) o kwotę 704.257,34 zł. Wzrost wynika z planowanej podwyżki dla nauczycieli, wójta oraz pracowników personelu technicznego szkół ze względu na podwyższenie minimalnego wynagrodzenia na rok 2022 - zaplanowany wzrost wynosi 3,53 %.

W 2023 roku zaplanowano nieznaczny wzrost na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 0,01% natomiast w latach kolejnych planuje się wzrost na poziomie 2,5%.

z tytułu poręczeń i gwarancji na rok 2022 zaplanowano w kwocie 1.018.181,80 zł. kwota ta wynika z podpisanej umowy poręczenia dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na spłatę pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na

budowę kanalizacji sanitarnej z udziałem środków pochodzących z UE. W kolejnych latach kwoty poręczeń wynikają z wyżej wymienionej umowy.

Kwoty na lata 2023 - 2032 zaplanowano zgodnie z umową.

na obsługę długu zaplanowano na rok 2022 w wysokości 432.000,00 zł. do wyliczenia wartości wydatków na obsługę długu w roku 2022 przyjęto prognozowane kwoty odsetek na podstawie informacji przekazanej przez banki (do przewidywanej ogólnej kwoty związanej z obsługą długu doliczono 20% rezerwy na wypadek różnic kursowych) uwzględniono również koszty obsługi nowego kredytu, na kolejne lata zastosowano taką samą zasadę.

Wydatki majątkowe 3.063.973,45 zł.

Wydatki majątkowe stanowią 6,06 % planowanych na 2022 rok wydatków ogółem i są mniejsze od planowanego wykonania wydatków bieżących za 2021 rok (wg. *planu na koniec III kwartału 2020 r.*) o kwotę 5.994.543,69 zł. co stanowi 66,18 % spadku w stosunku do roku poprzedniego.

z tego **na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy 3.063.973,45 zł.**

Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjnym 2.083.727,09 zł. – wpłata składki na finansowanie przez Gminę udziału własnego FAZY II oraz IIA Projektu pn.: „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” realizowanego przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu na wybudowaną i budowaną sieć kanalizacyjną na terenie gminy Lipowa. Na kolejne lata zaplanowano kwoty wynikające z harmonogramów płatności.

Wynik budżetu na rok 2022 jest dodatni i przewiduje nadwyżkę w wysokości 26.702,00 zł. ,w tym: **Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych** w kwocie 26.702,00 zł.

Przychody budżetu

Na rok 2022 planowane są przychody w wysokości 2.417.442,00 zł. z tytułu zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na kolejne lata nie planuje się przychodów.

Rozchody budżetu w 2022 r. wynoszą 2.444.144,00 zł., wynikają z harmonogramów wykupu

papierów wartościowych oraz harmonogramów spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na podstawie zawartych umów . Rozchody w kolejnych latach zaplanowano na podstawie zawartych umów.

Kwota długu na koniec 2022 planuje się kwotę długu w wysokości 11.680.414,00 zł. co stanowi 23,08 % planowanych na rok 2022 dochodów. W kolejnych latach kwota długu maleje zgodnie z harmonogramami spłat.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zaplanowana została w roku 2022 w kwocie 1.215.389,09 zł. w kolejnych latach jej wynik uzależniony jest od zabezpieczenia środków związanych z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi oraz planowanymi wydatkami o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne. Bardzo duże znaczenie będą miały również kolejne podwyżki wynagrodzeń w oświacie narzucane samorządom przepisami prawa, niewspółmierne do dochodów przekazywanych przez Ministerstwo Finansów m.in. w subwencji oświatowej.

W latach 2022 – 2025 relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 jest spełniona w każdym roku prognozy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wynosi 10,69 % i został spełniony w roku bieżącym oraz w latach następnych.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy 127.384,85 zł. Wydatki związane z realizacją projektów pod nazwą:

- „TRAVELING EUROPE BY ART” Program Erasmus+ Akcja Partnerstwa Współpracy Szkół – Zespół Szkolno Przedszkolny w Leśnej wydatki w kwocie 24.995,95 zł.
- Poprawa dostępności do usług społecznościowych w Gminie Lipowa – świetlica – Rozwój Usług Społecznych wydatki w kwocie 96.291,25 zł.
- BLIEJ EUROPY – Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – Zespół Szkolno Przedszkolny w Siennej wydatki w kwocie 6.097,65 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 zaplanowano w kwocie 330.246,36 zł. – projekt pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Agronomówki i Świetlicy Wiejskiej w Lipowej – poprawa efektywności ekologicznej.

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym na rok 2022 wynosi 269.003,32 zł., na kolejne lata kwoty te zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań dokonywanych przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu.