

**UCHWAŁA NR VII/46/24  
RADY GMINY LIPOWA**

z dnia 31 października 2024 r.

**w sprawie dokonania zmian w Uchwale Nr LXXV/471/23 Rady Gminy Lipowa  
z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Lipowa na lata 2024 – 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 2023 r. , poz. 1270 ze późn.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U. z 2024 r., poz.609 ze późn.zm.)

**Rada Gminy Lipowa  
uchwala co następuje;**

**§ 1**

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały **Nr LXXV/471/23 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2024 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do Uchwały **Nr LXXV/471/23 Rady Gminy Lipowa z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2024 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2024 – 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 VII/46/24  
z dnia 2024-10-31

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:   |   |                     |   |   |              | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                            |  |
|                  |                             |                              | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:       |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |   |   |                     |   |   |              |                                |                                   |  |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1   | 1.1.2   | 1.1.3               | 1.1.4   | 1.1.5                                   | 1.1.5.1      | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2  |
| 2024             | 79 684 492,91               | 66 809 239,84                | 11 462 739,00   | 50 393,00   | 28 217 660,00       | 10 965 768,19   | 16 112 679,65                           | 5 657 771,83 | 12 875 253,07                  | 2 173,50                          | 12 873 079,57  |
| 2025             | 74 457 796,00               | 68 467 167,00                | 11 932 711,00   | 52 459,00   | 29 787 800,00       | 9 882 868,00  | 16 811 329,00                           | 5 889 740,00 | 5 990 629,00                   | 0,00                              | 5 990 629,00   |
| 2026             | 73 490 810,80               | 70 799 711,00                | 12 326 490,00   | 54 190,00   | 30 970 313,00       | 10 209 003,00   | 17 239 715,00                           | 6 084 101,00 | 2 691 099,80                   | 0,00                              | 2 691 099,80   |
| 2027             | 72 848 437,00               | 72 848 437,00                | 12 634 652,00   | 55 545,00   | 32 023 304,00       | 10 464 228,00   | 17 670 708,00                           | 6 236 204,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2028             | 75 380 287,00               | 75 380 287,00                | 13 026 326,00   | 57 267,00   | 33 121 703,00       | 10 788 619,00   | 18 386 372,00                           | 6 429 526,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2029             | 77 872 042,00               | 77 872 042,00                | 13 391 063,00   | 58 870,00   | 34 227 968,00       | 11 090 700,00   | 19 103 441,00                           | 6 609 553,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2030             | 80 358 707,00               | 80 358 707,00                | 13 739 231,00   | 60 401,00   | 35 350 645,00       | 11 379 058,00   | 19 829 372,00                           | 6 781 401,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2031             | 82 789 274,00               | 82 789 274,00                | 14 055 233,00   | 61 790,00   | 36 478 331,00       | 11 640 776,00   | 20 553 144,00                           | 6 937 373,00 | 0,00                           | 0,00                              | 0,00   |
| 2032             | 85 201 597,00               | 85 201 597,00                | 14 350 393,00   | 63 088,00   | 37 620 103,00       | 11 885 232,00   | 21 282 781,00                           | 7 083 058,00 | 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 <sup>x</sup> | z tego:                      |  |  |  |                                       |   |  |  |                                |   |  |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |  |  |                                       |   |  |  | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:  |  |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:   | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                                       | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |   | 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  |
| 2024             | 88 429 712,45               | 64 095 405,76                | 30 586 270,64                                | 386 511,35                                 | 0,00   | 710 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 24 334 306,69                  | 24 334 306,69   | 0,00   |
| 2025             | 72 433 652,00               | 63 039 651,12                | 31 722 134,00                                | 1 498 606,24                               | 0,00   | 680 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 394 000,88                   | 9 394 000,88  | 1 500 434,88   |
| 2026             | 72 002 522,80               | 64 650 511,00                | 32 761 034,00                                | 706 902,00                                 | 0,00   | 490 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 7 352 011,80                   | 7 252 011,80  | 1 500 434,87   |
| 2027             | 71 424 293,00               | 65 519 077,00                | 33 686 533,00                                | 688 238,00                                 | 0,00   | 375 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 905 216,00                   | 5 905 216,00  | 1 314 628,15   |
| 2028             | 73 912 179,00               | 66 452 402,00                | 34 646 599,00                                | 669 574,00                                 | 0,00   | 290 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 7 459 777,00                   | 7 459 777,00  | 865 078,69   |
| 2029             | 76 972 042,00               | 67 350 372,00                | 35 590 719,00                                | 650 908,00                                 | 0,00   | 185 400,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 621 670,00                   | 9 621 670,00  | 865 078,69   |
| 2030             | 79 458 707,00               | 68 303 668,00                | 36 542 771,00                                | 632 244,00                                 | 0,00   | 128 000,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 155 039,00                  | 11 155 039,00   | 865 078,69   |
| 2031             | 81 829 274,00               | 69 243 343,00                | 37 474 612,00                                | 613 576,00                                 | 0,00   | 77 000,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 12 585 931,00                  | 12 585 931,00   | 1 839 303,69   |
| 2032             | 84 442 028,00               | 70 155 598,50                | 38 392 740,00                                | 594 912,00                                 | 0,00   | 12 096,50                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 14 286 429,50                  | 14 286 429,50   | 1 839 303,69   |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | w tym:  | Przychody budżetu <sup>x</sup> | z tego:                                      |  |  |   |  |              |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|--|--|--|---|--|--------------|
|                  |                            | Kredyty, pożyczki,<br>emisja papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> |                                | w tym:                                       | Nadwyżka<br>budżetowa z lat<br>ubiegłych <sup>x 6)</sup> | w tym:                                       | Wolne środki, o<br>których mowa w art.<br>217 ust. 2 pkt 6<br>ustawy <sup>x</sup> | w tym:                                       |              |
|                  |                            |   |                                | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |   | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |              |
| Lp               | 3                          | 3.1   | 4                              | 4.1  | 4.1.1  | 4.2  | 4.2.1   | 4.3  | 4.3.1        |
| 2024             | -8 745 219,54              | 0,00  | 10 454 788,54                  | 1 709 569,00                                 | 0,00   | 2 219 684,25                                 | 2 219 684,25  | 6 525 535,29                                 | 6 525 535,29 |
| 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             | 1 424 144,00               | 1 424 144,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |
| 2028             | 1 468 108,00               | 1 468 108,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |
| 2029             | 900 000,00                 | 900 000,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |
| 2030             | 900 000,00                 | 900 000,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |
| 2031             | 960 000,00                 | 960 000,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |
| 2032             | 759 569,00                 | 759 569,00  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00         |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:  |  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |  | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:   |   |
|                  |   |   |  |   |                               |  |  | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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   |
| 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                                      | 1 424 144,00                  | 1 424 144,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 1 468 108,00                  | 1 468 108,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 900 000,00                    | 900 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 900 000,00                    | 900 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 960 000,00                    | 960 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 759 569,00                    | 759 569,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:  |                              |   |                 |   |  | Kwota długu <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |                          | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>     | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  | 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 <sup>x</sup> |  |                          |  |   |   |
|                  |  | 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   |
| 2024             | 0,00   | 0,00                         | 0,00  | 0,00            | 0,00  | 0,00   | 9 924 253,00             | 0,00   | 2 713 834,08  | 11 459 053,62   |
| 2025             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 7 900 109,00             | 0,00   | 5 427 515,88  | 5 427 515,88  |
| 2026             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 6 411 821,00             | 0,00   | 6 149 200,00  | 6 149 200,00  |
| 2027             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 4 987 677,00             | 0,00   | 7 329 360,00  | 7 329 360,00  |
| 2028             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 3 519 569,00             | 0,00   | 8 927 885,00  | 8 927 885,00  |
| 2029             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 2 619 569,00             | 0,00   | 10 521 670,00   | 10 521 670,00   |
| 2030             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 1 719 569,00             | 0,00   | 12 055 039,00   | 12 055 039,00   |
| 2031             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 759 569,00               | 0,00   | 13 545 931,00   | 13 545 931,00   |
| 2032             | x  | x                            | x   | x               | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 15 045 998,50   | 15 045 998,50   |

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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> |       | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1   | 8.2   |       | 8.3   | 8.3.1   | 8.4   | 8.4.1  |
| 2024             | 4,84%   | 6,14%   | 6,15% | 13,13%  | 13,79%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 5,05%   | 10,52%  | x     | 9,80%   | 10,45%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 4,85%   | 10,96%  | x     | 11,85%  | 12,12%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 4,64%   | 12,35%  | x     | 10,92%  | 11,18%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,76%   | 14,27%  | x     | 10,82%  | 11,09%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 2,60%   | 16,03%  | x     | 10,56%  | 10,82%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 2,41%   | 17,66%  | x     | 10,96%  | 11,22%  | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,32%   | 19,15%  | x     | 12,56%  | 12,56%  | TAK   | TAK  |
| 2032             | 1,86%   | 20,54%  | x     | 14,42%  | 14,42%  | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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   |
| 2024             | 1 264 062,75   | 1 264 062,75  | 1 167 870,55                                  | 50 500,00   | 50 500,00   | 45 184,21                                     | 1 270 463,50   | 1 270 463,50   | 0,00  |
| 2025             | 376 440,80   | 376 440,80  | 376 440,80                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 378 978,12   | 433 022,18   | 433 022,18  |
| 2026             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 221 623,78   | 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 <sup>x</sup> | 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   |
| 2024             | 50 500,00   | 50 500,00 | 0,00  | 21 025 973,46  | 1 359 712,84 | 19 666 260,62 | 0,00  | 0,00   | 282 988,91  | 0,00   |
| 2025             | 222 350,00  | 0,00      | 0,00  | 11 772 979,00  | 2 378 978,12 | 9 394 000,88  | 0,00  | 0,00   | 252 929,54  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 5 992 943,42   | 1 221 623,78 | 4 771 319,64  | 0,00  | 0,00   | 252 291,50  | 0,00   |
| 2027             | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 1 378 419,19   | 63 791,04    | 1 314 628,15  | 0,00  | 0,00   | 404 301,25  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 928 869,73   | 63 791,04    | 865 078,69    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 923 036,41   | 57 957,72    | 865 078,69    | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00      | 0,00  | 891 393,04   | 26 314,35    | 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 <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |  |   | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | w tym:   |  | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:   |  |   |  |  |  |
|                  |  |   |  |   |  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |  |   |  |  |  |
| 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  |
| 2024             | 1 709 569,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 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             | 1 488 288,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2027             | 1 224 144,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2028             | 1 268 108,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2029             | 600 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2030             | 600 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2031             | 610 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | x  | 0,00   | 0,00   |
| 2032             | 400 000,00   | 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.

<sup>x</sup> - 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 VII/46/24  
z dnia 2024-10-31

kwoty w zł

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca   | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025    | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |              |            |
| 1        | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)  |   |                  |      | 73 487 056,89            | 21 025 973,46 | 11 772 979,00 | 5 992 943,42 | 1 378 419,19 | 928 869,73 |
| 1.a      | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 5 188 002,21             | 1 359 712,84  | 2 378 978,12  | 1 221 623,78 | 63 791,04    | 63 791,04  |
| 1.b      | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 68 299 054,68            | 19 666 260,62 | 9 394 000,88  | 4 771 319,64 | 1 314 628,15 | 865 078,69 |
| 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:  |   |                  |      | 4 479 552,22             | 1 222 808,40  | 2 204 076,08  | 1 052 667,74 | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 4 206 702,22             | 1 172 308,40  | 1 981 726,08  | 1 052 667,74 | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.1  | Erasmus + - Uwierz w siebie - motywacja drogą sukcesu  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SŁOTWINIE     | 2023             | 2024 | 119 180,28               | 119 180,28    | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.2  | Cyberbezpieczny samorząd. - ma na celu zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.   | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2025 | 463 022,18               | 118 932,24    | 344 089,94    | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.3  | ERASMUS+ - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Siennej na miarę współczesnej Europy.   | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ       | 2024             | 2025 | 81 348,50                | 81 348,50     | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.4  | Każdy inny - wszyscy równi. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśnej. - Realizacja zajęć wyrównawczych i rozwijających dla dzieci oraz doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli na rzecz uczniów.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ        | 2024             | 2026 | 414 089,56               | 231 339,50    | 115 371,29    | 67 378,77    | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.5  | Edukacja włączająca w Gminie Lipowa. W szkole podstawowej w Lipowej, Twardorzecze orza Słotwinie. - Zwiększanie szans edukacyjnych wszystkich uczących się osób przez zapewnianie im warunków do rozwijania indywidualnego potencjału. Podejście ma gwarantować pełne włączenie w życie społeczne. | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2026 | 774 137,50               | 264 213,00    | 301 603,00    | 208 321,50   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.6  | Przedszkole w Lipowej szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LIPOWEJ       | 2024             | 2026 | 430 850,00               | 15 000,00     | 231 900,00    | 183 950,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.7  | Przedszkole w Słotwinie szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SŁOTWINIE     | 2024             | 2026 | 440 442,50               | 15 000,00     | 268 472,50    | 156 970,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.8  | Przedszkole w Twardorzecze szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.   | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W TWARDORZECZCE | 2024             | 2026 | 509 855,00               | 15 000,00     | 265 837,00    | 229 018,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.9  | Wsparcie edukacji przedszkolnej w Przedszkolu w Leśnej poprzez organizację zajęć dodatkowych oraz jego doposażenie - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.   | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ        | 2024             | 2026 | 342 625,00               | 156 495,00    | 116 955,00    | 69 175,00    | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.10 | Wsparcie edukacji przedszkolnej w Przedszkolu w Siennej poprzez organizację zajęć dodatkowych oraz jego doposażenie - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ       | 2024             | 2026 | 299 418,60               | 137 799,88    | 114 475,00    | 47 143,72    | 0,00         | 0,00       |



| L.p.     | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031   | Limit 2032   | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 1        | 923 036,41 | 891 393,04 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 46 592 221,63       |
| 1.a      | 57 957,72  | 26 314,35  | 0,00         | 0,00         | 5 172 168,89        |
| 1.b      | 865 078,69 | 865 078,69 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 41 420 052,74       |
| 1.1      | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 4 479 552,22        |
| 1.1.1    | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 4 206 702,22        |
| 1.1.1.1  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 119 180,28          |
| 1.1.1.2  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 463 022,18          |
| 1.1.1.3  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 81 348,50           |
| 1.1.1.4  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 414 089,56          |
| 1.1.1.5  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 774 137,50          |
| 1.1.1.6  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 430 850,00          |
| 1.1.1.7  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 440 442,50          |
| 1.1.1.8  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 509 855,00          |
| 1.1.1.9  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 342 625,00          |
| 1.1.1.10 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 299 418,60          |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca   | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |               |              |              |              |            |
| 1.1.1.11 | ERASMUS+ EVA - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Leśnej na miarę współczesnej Europy.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ        | 2024             | 2026 | 258 288,00               | 0,00          | 167 577,25   | 90 710,75    | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.1.12 | ERASMUS+ - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Leśnej na miarę współczesnej Europy.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ        | 2024             | 2026 | 73 445,10                | 18 000,00     | 55 445,10    | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2    | - wydatki majątkowe  |   |                  |      | 272 850,00               | 50 500,00     | 222 350,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.1  | Edukacja włączająca w Gminie Lipowa. W szkole podstawowej w Lipowej, Twardorzecze oraz Słotwinie. - Zwiększanie szans edukacyjnych wszystkich uczących się osób przez zapewnianie im warunków do rozwijania indywidualnego potencjału. Podejście ma gwarantować pełne włączenie w życie społeczne. | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2026 | 50 500,00                | 50 500,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.2  | Przedszkole w Lipowej szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LIPOWEJ       | 2024             | 2026 | 113 150,00               | 0,00          | 113 150,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.3  | Przedszkole w Słotwinie szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.  | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SŁOTWINIE     | 2024             | 2026 | 17 000,00                | 0,00          | 17 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.1.2.4  | Przedszkole w Twardorzecze szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.   | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W TWARDORZECZCE | 2024             | 2026 | 92 200,00                | 0,00          | 92 200,00    | 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  |   |                  |      | 69 007 504,67            | 19 803 165,06 | 9 568 902,92 | 4 940 275,68 | 1 378 419,19 | 928 869,73 |
| 1.3.1    | - wydatki bieżące  |   |                  |      | 981 299,99               | 187 404,44    | 397 252,04   | 168 956,04   | 63 791,04    | 63 791,04  |
| 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                | 2 500,00      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.2  | CZYSTE POWIETRZE - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych  | Urząd Gminy Lipowa                          | 2023             | 2029 | 210 000,00               | 35 000,00     | 35 000,00    | 35 000,00    | 35 000,00    | 35 000,00  |
| 1.3.1.3  | Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Lipowa w granicach administracyjnych. - określenie stref planistycznych oraz nakreślenie kierunków rozwoju Gminy na podstawie, których zostanie sporządzony plan zagospodarowania przestrzennego.  | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2025 | 154 980,00               | 54 243,00     | 100 737,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.4  | Dokumentacja i rozliczenie projektu pn.: "Edukacja włączająca w Gminie Lipowa" - Przygotowanie niezbędnej dokumentacji i rozliczenie projektu pn.: Edukacja włączająca w Gminie Lipowa".   | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2026 | 97 170,00                | 49 200,00     | 22 140,00    | 25 830,00    | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.5  | Remont kładek pieszych nad potokiem Leśnianka w miejscowości Leśna w rejonie ul. Tulipanowej oraz ul. Krokusowej - Poprawa bezpieczeństwa pieszych - przejście mieszkańców do działek znajdujących się po drugiej stronie rzeki.   | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2025 | 50 000,00                | 0,00          | 50 000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.6  | Opracowanie dokumentacji i rozliczenie projektów - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.   | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2026 | 159 285,00               | 44 280,00     | 35 670,00    | 79 335,00    | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1.7  | Zakup i dostawa materiałów edukacyjnych oraz dostępu do usług oraz szkoleń w zakresie programu dwujęzyczności realizowanych w placówkach przedszkolnych. - Kompleksowe zapewnienie właściwej edukacji językowej dzieci w przedszkolu.  | Urząd Gminy Lipowa                          | 2024             | 2025 | 124 914,00               | 0,00          | 124 914,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031   | Limit 2032   | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 1.1.1.11 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 258 288,00          |
| 1.1.1.12 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 73 445,10           |
| 1.1.2    | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 272 850,00          |
| 1.1.2.1  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 50 500,00           |
| 1.1.2.2  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 113 150,00          |
| 1.1.2.3  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 17 000,00           |
| 1.1.2.4  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 92 200,00           |
| 1.2      | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.1    | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.2.2    | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00                |
| 1.3      | 923 036,41 | 891 393,04 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 42 112 669,41       |
| 1.3.1    | 57 957,72  | 26 314,35  | 0,00         | 0,00         | 965 466,67          |
| 1.3.1.1  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 2 500,00            |
| 1.3.1.2  | 29 166,68  | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 204 166,68          |
| 1.3.1.3  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 154 980,00          |
| 1.3.1.4  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 97 170,00           |
| 1.3.1.5  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 50 000,00           |
| 1.3.1.6  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 159 285,00          |
| 1.3.1.7  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 124 914,00          |

| L.p.     | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027   | Limit 2028 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|          |   |   | Od               | Do   |                          |               |              |              |              |            |
| 1.3.1.8  | Najem urządzeń oświetlenia ulicznego. - Zadbanie o efektywne oświetlenie dróg, dzięki zagwarantowaniu energooszczędnego oświetlenia LED.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2030 | 172 450,99               | 2 181,44      | 28 791,04    | 28 791,04    | 28 791,04    | 28 791,04  |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 68 026 204,68            | 19 615 760,62 | 9 171 650,88 | 4 771 319,64 | 1 314 628,15 | 865 078,69 |
| 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  | 1 500 434,88 | 1 500 434,87 | 1 314 628,15 | 865 078,69 |
| 1.3.2.2  | 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               | 26 600,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.3  | 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 | 6 759 897,56             | 3 906 329,40  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.4  | Rozbudowa Centrum Aktywności Społecznej w Twardorzeczce - Uatrakcyjnienie przestrzeni publicznej, szerszy i bogatszy dostęp do bazy rekreacyjno-turystycznej Gminy Lipowa poprzez rozbudowę bazy turystycznej.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2021             | 2024 | 3 605 174,67             | 2 404 753,77  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.5  | 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 | 2 170 000,00             | 2 100 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.6  | 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 | 5 706 600,00             | 5 706 600,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.7  | Przebudowa skrzyżowania ul. Podlas/ul. Jana Pawła II wraz z przystankami - Zapewnienie mieszkańcom gminy bezpiecznego korzystania z komunikacji zorganizowanej oraz bezpieczeństwa w ruchu drogowym .   | Urząd Gminy Lipowa                        | 2023             | 2024 | 20 050,00                | 20 050,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.8  | Budowa sceny wraz zadaszeniem, ściany akustycznej i zagospodarowania terenu na Placu 100-lecia Odzyskania Niepodległości Polski w Lipowej - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Edycja2 - Inwestycja przyczyni się do poprawy jakości i dostępności do wydarzeń kulturalnych i dywersyfikacji oferty spędzania wolnego czasu oraz będzie miała pozytywny wpływ na wzmocnienie roli kultury i turystyki w rozwoju gospodarczym i społecznym. | Urząd Gminy Lipowa                        | 2023             | 2024 | 2 442 916,70             | 2 120 406,70  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Remont,zabezpieczenie i utrwalenie substancji zabytku- budynek Parafialny tzw. Katechetka - Rewitalizacja zdegradowanego budynku znajdującego się w kompleksie zabudowań obok Kościoła Parafialnego p..w. św. Bartłomieja w Lipowej   | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 1 232 829,00             | 641 691,00    | 591 138,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.10 | Budowa kompleksu sportowego Orlik w Twardorzeczce. - Stworzenie przyjaznej przestrzeni dla rozwijania aktywności fizycznej i integracji lokalnej wśród mieszkańców Gminy Lipowa.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2026 | 1 604 484,97             | 24 700,00     | 1 000 000,00 | 579 784,97   | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Remont, zabezpieczenie i utrwalenie substancji zabytku - Kaplica Najświętszego Serca Pana Jezusa w Słotwinie. - wykonanie robót niezbędnych dla utrzymania substancji zabytku w stanie niepogorszonym.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 489 700,00               | 153 765,80    | 335 934,20   | 0,00         | 0,00         | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031   | Limit 2032   | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------|
| 1.3.1.8  | 28 791,04  | 26 314,35  | 0,00         | 0,00         | 172 450,99          |
| 1.3.2    | 865 078,69 | 865 078,69 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 41 147 202,74       |
| 1.3.2.1  | 865 078,69 | 865 078,69 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 12 803 068,44       |
| 1.3.2.2  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 26 600,00           |
| 1.3.2.3  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 3 906 329,40        |
| 1.3.2.4  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 2 404 753,77        |
| 1.3.2.5  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 2 100 000,00        |
| 1.3.2.6  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 5 706 600,00        |
| 1.3.2.7  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 20 050,00           |
| 1.3.2.8  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 2 120 406,70        |
| 1.3.2.9  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 1 232 829,00        |
| 1.3.2.10 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 1 604 484,97        |
| 1.3.2.11 | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 489 700,00          |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025   | Limit 2026   | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |            |              |              |            |            |
| 1.3.2.12 | Budowa nowej linii napowietrznej oświetlenia ulicznego drogi powiatowej nr 1405 S na odcinku od ul. Sokoła w Słotwinie i ul. Jana Pawła II w Lipowej. - zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom Gminy Lipowa i innych uczestnikom ruchu drogowego w korzystaniu z połączenia drogowego pomiędzy Gminą Lipowa a Gminą Buczkowice i dostępie do drogi ekspresowej S1. | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 242 000,00               | 0,00       | 242 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.13 | Sporządzenie dokumentacji dla zadania - budowa chodnika przy drodze - ul. ks. Jerzego Popiełuszki w Słotwinie. - poprawa bezpieczeństwa i komfortu w dostępie mieszkańcom do nieruchomości.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 90 000,00                | 90 000,00  | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.14 | Przebudowa drogi przy ul. Kard. Macharskiego w Leśnej oraz Św. Jadwigi Śląskiej w Siennej - poprawa bezpieczeństwa i komfortu w dostępie mieszkańcom do nieruchomości.   | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 90 000,00                | 0,00       | 90 000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.15 | Przebudowa i remont dróg na terenie Gminy Lipowa - III etap - Popawa infrastruktury dróg na terenie Gminy Lipowa z rządowego funduszu Polski Ład - III program inwestycji strategicznych.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 2 191 943,20             | 23 616,00  | 2 168 327,20 | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.16 | Pomoc finansowa Powiatowi Żywieckiemu na pokrycie części wydatków dla zadania - budowa chodnika dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1455 S Pietrzykowice - Lipowa - Ostre - Twardorzeczka - Leśna - poprawa bezpieczeństwa i komfortu w dostępie mieszkańcom do nieruchomości.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 150 000,00               | 0,00       | 150 000,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.17 | Przebudowa i remont dróg i obiektów mostowych na terenie gminy Lipowa - II etap Polski Ład. - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności do nieruchomości mieszkańców Gminy Lipowa.  | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2026 | 5 396 801,26             | 24 027,00  | 2 681 674,46 | 2 691 099,80 | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.18 | Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. - Zadbanie o efektywne oświetlenie dróg, dzięki zagwarantowaniu energooszczędnego oświetlenia LED.   | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 502 636,00               | 99 893,86  | 402 742,14   | 0,00         | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.19 | Budowa parkingu samochodowego wraz z zagospodarowaniem towarzyszącym w gminie Lipowa przy ul. Wiejskiej w m. Lipowa. - Zapewnienie porządku i swobodnego ruchu pojazdów w rejonie budynków gminnych, w tym zadbanie o bezpieczeństwo w ruchu pieszych.   | Urząd Gminy Lipowa                        | 2024             | 2025 | 69 000,00                | 59 600,00  | 9 400,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit<br>zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2.12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 242 000,00          |
| 1.3.2.13 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 90 000,00           |
| 1.3.2.14 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 90 000,00           |
| 1.3.2.15 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 191 943,20        |
| 1.3.2.16 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 150 000,00          |
| 1.3.2.17 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 5 396 801,26        |
| 1.3.2.18 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 502 636,00          |
| 1.3.2.19 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 69 000,00           |



Załącznik Nr 3  
do Uchwały nr VII/46/24  
Rady Gminy Lipowa  
z dnia 31 października 2024 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej  
Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata  
2024-2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

Dochody ogółem zwiększono o 1 553 138,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 553 138,93 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Wydatki ogółem zwiększono o 1 553 138,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 503 138,93 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 50 000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]          | Po zmianie [zł]     |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>78 131 353,98</b> | <b>+1 553 138,93</b> | <b>79 684 492,9</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>65 256 100,91</b> | <b>+1 553 138,93</b> | <b>66 809 239,8</b> |
| Dotacje bieżące           | 9 493 629,26         | +1 472 138,93        | 10 965 768,1        |
| Pozostałe                 | 16 031 679,65        | +81 000,00           | 16 112 679,6        |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>86 876 573,52</b> | <b>+1 553 138,93</b> | <b>88 429 712,4</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>62 592 266,83</b> | <b>+1 503 138,93</b> | <b>64 095 405,7</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 30 679 046,41        | -92 775,77           | 30 586 270,6        |
| Poręczenia i gwarancje    | 736 511,35           | -350 000,00          | 386 511,3           |
| Pozostałe wydatki bieżące | 30 466 709,07        | +1 945 914,70        | 32 412 623,7        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>24 284 306,69</b> | <b>+50 000,00</b>    | <b>24 334 306,6</b> |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 5 603 720,20      | +386 908,80 | 5 990 629,00    |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 63 064 884,46     | -25 233,34  | 63 039 651,12   |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 8 981 858,74      | +412 142,14 | 9 394 000,88    |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

**Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.**

**Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.**

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2027-2032. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 1 709 569,00                  | 0,00                        | 1 709 569,00            |
| 2025 | 2 024 144,00                  | 0,00                        | 2 024 144,00            |
| 2026 | 1 488 288,00                  | 0,00                        | 1 488 288,00            |
| 2027 | 1 224 144,00                  | 200 000,00                  | 1 424 144,00            |
| 2028 | 1 268 108,00                  | 200 000,00                  | 1 468 108,00            |
| 2029 | 600 000,00                    | 300 000,00                  | 900 000,00              |

|      |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|
| 2030 | 600 000,00 | 300 000,00 | 900 000,00 |
| 2031 | 610 000,00 | 350 000,00 | 960 000,00 |
| 2032 | 400 000,00 | 359 569,00 | 759 569,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. 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 III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2024 | 4,84%  | 13,13%   | TAK  | 13,79%                                       | TAK   |
| 2025 | 5,05%  | 9,80%  | TAK  | 10,45%                                       | TAK   |
| 2026 | 4,85%  | 11,85%   | TAK  | 12,12%                                       | TAK   |
| 2027 | 4,64%  | 10,92%   | TAK  | 11,18%                                       | TAK   |
| 2028 | 3,76%  | 10,82%   | TAK  | 11,09%                                       | TAK   |
| 2029 | 2,60%  | 10,56%   | TAK  | 10,82%                                       | TAK   |
| 2030 | 2,41%  | 10,96%   | TAK  | 11,22%                                       | TAK   |
| 2031 | 2,32%  | 12,56%   | TAK  | 12,56%                                       | TAK   |
| 2032 | 1,86%  | 14,42%   | TAK  | 14,42%                                       | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ERASMUS+ EVA – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 258 288,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 258 288,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ.
2. ERASMUS+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 73 445,10 zł, w tym w 2024 r. – 18 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 73 445,10 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ.
3. Opracowanie dokumentacji i rozliczenie projektów – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 285,00 zł, w tym w 2024 r. – 44 280,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 159 285,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.



4. Zakup i dostawa materiałów edukacyjnych oraz dostępu do usług oraz szkoleń w zakresie programu dwujęzyczności realizowanych w placówkach przedszkolnych. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 124 914,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 124 914,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.
5. Najem urządzeń oświetlenia ulicznego. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 172 450,99 zł, w tym w 2024 r. – 2 181,44 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 172 450,99 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.
6. Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 502 636,00 zł, w tym w 2024 r. – 99 893,86 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 502 636,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.
7. Budowa parkingu samochodowego wraz z zagospodarowaniem towarzyszącym w gminie Lipowa przy ul. Wiejskiej w m. Lipowa. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 69 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 59 600,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 69 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 1 295 251,40      | +64 461,44  | 1 359 712,84    |
| 2025 | 1 966 580,73      | +412 397,39 | 2 378 978,12    |
| 2026 | 1 022 786,99      | +198 836,79 | 1 221 623,78    |
| 2027 | 35 000,00         | +28 791,04  | 63 791,04       |
| 2028 | 35 000,00         | +28 791,04  | 63 791,04       |
| 2029 | 29 166,68         | +28 791,04  | 57 957,72       |
| 2030 | 0,00              | +26 314,35  | 26 314,35       |

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2024 | 19 506 766,76     | +159 493,86 | 19 666 260,62   |
| 2025 | 8 981 858,74      | +412 142,14 | 9 394 000,88    |

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.