

UCHWAŁA NR X/64/24

Rady Gminy Lipowa

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 230b, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 roku poz. 1465 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lipowa na lata 2025-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2

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

§3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4

1. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Lipowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, 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.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lipowa.

§6

Traci moc Uchwała Rady Gminy Lipowa nr LXXV/471/23 z dnia 21.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2024-2032 z późn. zmianami.

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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 X/64/24
z dnia 2024-12-19

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
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
2025	82 767 121,39	73 454 537,75	35 301 535,43	111 998,85	13 975 966,52	7 517 340,95	16 547 696,00	6 054 769,00	9 312 583,64	0,00	9 312 583,64
2026	80 381 879,80	77 690 780,00	36 537 089,00	115 919,00	14 465 125,00	9 031 782,00	17 540 865,00	6 266 686,00	2 691 099,80	0,00	2 691 099,80
2027	80 099 194,00	80 099 194,00	37 669 739,00	119 512,00	14 913 544,00	9 311 767,00	18 084 632,00	6 460 953,00	0,00	0,00	0,00
2028	82 341 971,00	82 341 971,00	38 724 492,00	122 858,00	15 331 123,00	9 572 496,00	18 591 002,00	6 641 860,00	0,00	0,00	0,00
2029	84 647 546,00	84 647 546,00	39 808 778,00	126 298,00	15 760 394,00	9 840 526,00	19 111 550,00	6 827 832,00	0,00	0,00	0,00
2030	86 763 734,00	86 763 734,00	40 803 997,00	129 455,00	16 154 404,00	10 086 539,00	19 589 339,00	6 998 528,00	0,00	0,00	0,00
2031	88 932 826,00	88 932 826,00	41 824 097,00	132 691,00	16 558 264,00	10 338 702,00	20 079 072,00	7 173 491,00	0,00	0,00	0,00
2032	91 156 147,00	91 156 147,00	42 869 699,00	136 008,00	16 972 221,00	10 597 170,00	20 581 049,00	7 352 828,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	80 742 977,39	67 014 928,51	33 184 706,65	1 498 606,24	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	13 728 048,88	13 728 048,88	0,00
2026	78 893 591,80	71 450 893,00	35 406 373,00	706 902,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	7 442 698,80	7 342 698,80	1 500 434,87
2027	78 675 050,00	73 763 112,00	36 937 699,00	688 238,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	4 911 938,00	4 911 938,00	1 314 628,15
2028	80 873 863,00	76 018 958,00	38 405 973,00	669 574,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 854 905,00	4 854 905,00	865 078,69
2029	83 747 546,00	77 882 316,00	39 433 333,00	650 908,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 865 230,00	5 865 230,00	865 078,69
2030	85 863 734,00	79 788 737,00	40 458 600,00	632 244,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	6 074 997,00	6 074 997,00	865 078,69
2031	87 972 826,00	81 724 447,00	41 480 180,00	613 576,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	6 248 379,00	6 248 379,00	1 839 303,69
2032	90 396 578,00	83 672 287,00	42 475 704,00	594 912,00	0,00	66 835,00	0,00	0,00	0,00	6 724 291,00	6 724 291,00	1 839 303,69

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
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

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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 900 109,00	0,00	6 439 609,24	6 439 609,24
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 411 821,00	0,00	6 239 887,00	6 239 887,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 987 677,00	0,00	6 336 082,00	6 336 082,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 519 569,00	0,00	6 323 013,00	6 323 013,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 619 569,00	0,00	6 765 230,00	6 765 230,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 719 569,00	0,00	6 974 997,00	6 974 997,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	759 569,00	0,00	7 208 379,00	7 208 379,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 483 860,00	7 483 860,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,48%	11,10%	x	10,43%	10,45%	TAK	TAK
2026	4,26%	11,32%	x	12,19%	12,20%	TAK	TAK
2027	4,10%	9,49%	x	11,31%	11,32%	TAK	TAK
2028	3,35%	9,10%	x	10,80%	10,81%	TAK	TAK
2029	2,34%	9,31%	x	9,80%	9,81%	TAK	TAK
2030	2,15%	9,25%	x	9,24%	9,25%	TAK	TAK
2031	2,10%	9,27%	x	9,38%	9,39%	TAK	TAK
2032	1,76%	9,37%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 697 710,91	1 697 710,91	1 603 669,46	248 798,80	248 798,80	238 834,92	1 896 304,06	1 896 304,06	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 052 667,74	1 052 667,74	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 069 342,02	1 069 342,02	0,00	15 624 638,65	2 212 262,94	13 412 375,71	0,00	0,00	252 929,54	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 293 923,10	1 221 623,78	5 072 299,32	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 ^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:		wyплаты 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
2025	2 024 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 424 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 468 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	759 569,00	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 wyłączeniu 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 X/64/24
z dnia 2024-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					58 233 120,21	15 624 638,65	6 293 923,10	1 378 419,19	928 869,73	923 036,41
1.a	- wydatki bieżące					4 808 258,25	2 212 262,94	1 221 623,78	63 791,04	63 791,04	57 957,72
1.b	- wydatki majątkowe					53 424 861,96	13 412 375,71	5 072 299,32	1 314 628,15	865 078,69	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:					4 279 023,44	2 204 076,08	1 052 667,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					3 827 281,26	1 802 833,90	1 052 667,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	284 130,00	165 197,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Każdy inny - wszyscy równi. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśmej. - 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	115 371,29	67 378,77	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	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	774 137,50	301 603,00	208 321,50	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	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	231 900,00	183 950,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	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	268 472,50	156 970,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	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	265 837,00	229 018,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	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	116 955,00	69 175,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.8	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	114 475,00	47 143,72	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.9	ERASMUS+ EVA - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Leśnej na miarę współczesnej Europy.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ	2024	2026	258 288,00	167 577,25	90 710,75	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.10	ERASMUS+ - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Leśnej na miarę współczesnej Europy.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ	2024	2026	73 445,10	55 445,10	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	891 393,04	1 839 303,69	1 839 303,69	29 718 887,50
1.a	26 314,35	0,00	0,00	3 645 740,87
1.b	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	26 073 146,63
1.1	0,00	0,00	0,00	3 256 743,82
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 855 501,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	165 197,76
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	182 750,06
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	509 924,50
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	415 850,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	425 442,50
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	494 855,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	186 130,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	161 618,72
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	258 288,00
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	55 445,10

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2	- wydatki majątkowe				451 742,18	401 242,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Edukacja włączająca w Gminie Lipowa. W szkole podstawowej w Lipowej, Twardorzeczce 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	50 500,00	0,00	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	113 150,00	0,00	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	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przedszkole w Twardorzeczce szansą na lepszy i równy rozwój - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W TWARDORZECZCE	2024	2026	92 200,00	92 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	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	178 892,18	178 892,18	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				53 954 096,77	13 420 562,57	5 241 255,36	1 378 419,19	928 869,73	923 036,41
1.3.1	- wydatki bieżące				980 976,99	409 429,04	168 956,04	63 791,04	63 791,04	57 957,72
1.3.1.1	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	29 166,68
1.3.1.2	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	100 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	22 140,00	25 830,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie dokumentacji i rozliczenie projektów - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2026	159 285,00	35 670,00	79 335,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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	124 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego. - Zadbanie o efektywne oświetlenie dróg, dzięki zagwarantowaniu energooszczędnego oświetlenia LED.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2030	172 450,99	28 791,04	28 791,04	28 791,04	28 791,04	28 791,04

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.1.2	0,00	0,00	0,00	401 242,18
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	113 150,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	92 200,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	178 892,18
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	891 393,04	1 839 303,69	1 839 303,69	26 462 143,68
1.3.1	26 314,35	0,00	0,00	790 239,23
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	169 166,68
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	100 737,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	47 970,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	115 005,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	124 914,00
1.3.1.7	26 314,35	0,00	0,00	170 269,55

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.8	Zmiana klasyfikacji gruntu działki oznaczonej numerem 2821. położonej w Lipowej przy ul. Lipowskiej 188 - Wykorzystanie terenów stanowiących własność gminy na cele inwestycyjne tj. Budowa hali magazynowej.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2025	12 177,00	12 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 973 119,78	13 011 133,53	5 072 299,32	1 314 628,15	865 078,69	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	1 500 434,88	1 500 434,87	1 314 628,15	865 078,69	865 078,69
1.3.2.2	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	1 229 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	1 625 579,00	761 570,00	864 009,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Remont, zabezpieczenie i utrwalenie substancji zabytku - Kaplica Najświętszego Serca Pana Jezusa w Słotwinie. - wykonanie robót niezbędnych dla utrzymania substancji zabytku w stanie nie pogorszonym.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2025	489 700,00	489 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	242 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	86 100,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	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	63 960,00	63 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	2 172 263,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa i remont dróg i obiektów mostowych na terenie gminy Lipowa - III etap Polski Ład. - Poprawa bezpieczeństwa i dostępności do nieruchomości mieszkańców Gminy Lipowa.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2026	5 396 801,26	2 688 945,81	2 707 855,45	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	402 742,14	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	12 177,00
1.3.2	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	25 671 904,45
1.3.2.1	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	10 589 341,35
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 229 729,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 625 579,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	489 700,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	242 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	86 100,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	63 960,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	2 172 263,20
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	5 396 801,26
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	402 742,14

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.12	Budowa parkingu samochodowego wraz z zagospodarowaniem towarzyszącym w gminie Lipowa przy ul. Wiejskiej w m. Lipowa oraz "Budowa parkingu samochodowego w gminie Lipowa przy ul. Beskidzkiej/Mostowej w m. Lipowa - rejon Doliny Zimnika" - Zapewnienie porządku i swobodnego ruchu pojazdów, w tym zadbanie o bezpieczeństwo w ruchu pieszych.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2025	69 000,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	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	2025	5 706 600,00	3 154 288,50	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	9 400,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	3 154 288,50

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr X/64/24
Rady Gminy Lipowa
z dnia 19 grudnia 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Lipowa za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Lipowa na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lipowa została przygotowana na lata 2025-2032.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Lipowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Lipowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 6 054 769,00 zł, co stanowi 107,02% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są

regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 312 583,64 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 691 099,80 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Lipowa wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 184 706,65 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 607 066,01 zł. W latach 2026-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do

ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 024 144,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Lipowa

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	82 767 121,39	80 742 977,39	2 024 144,00
2026	80 381 879,80	78 893 591,80	1 488 288,00
2027	80 099 194,00	78 675 050,00	1 424 144,00
2028	82 341 971,00	80 873 863,00	1 468 108,00
2029	84 647 546,00	83 747 546,00	900 000,00
2030	86 763 734,00	85 863 734,00	900 000,00
2031	88 932 826,00	87 972 826,00	960 000,00
2032	91 156 147,00	90 396 578,00	759 569,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lipowa

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 024 144,00
2026	1 488 288,00

2027	1 424 144,00
2028	1 468 108,00
2029	900 000,00
2030	900 000,00
2031	960 000,00
2032	759 569,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 924 253,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 900 109,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 11,98%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 900 109,00	65 937 196,80	11,98%
2026	6 411 821,00	68 658 998,00	9,34%
2027	4 987 677,00	70 787 427,00	7,05%
2028	3 519 569,00	72 769 475,00	4,84%
2029	2 619 569,00	74 807 020,00	3,50%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Lipowa zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Lipowa

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	73 454 537,75	67 014 928,51	6 439 609,24	6 439 609,24
2026	77 690 780,00	71 450 893,00	6 239 887,00	6 239 887,00
2027	80 099 194,00	73 763 112,00	6 336 082,00	6 336 082,00
2028	82 341 971,00	76 018 958,00	6 323 013,00	6 323 013,00
2029	84 647 546,00	77 882 316,00	6 765 230,00	6 765 230,00
2030	86 763 734,00	79 788 737,00	6 974 997,00	6 974 997,00
2031	88 932 826,00	81 724 447,00	7 208 379,00	7 208 379,00

2032	91 156 147,00	83 672 287,00	7 483 860,00	7 483 860,00
------	---------------	---------------	--------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Lipowa przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,48%	10,43%	TAK	10,45%	TAK
2026	3,23%	12,74%	TAK	12,75%	TAK
2027	3,13%	11,86%	TAK	11,87%	TAK
2028	2,43%	11,33%	TAK	11,35%	TAK
2029	1,47%	10,33%	TAK	10,34%	TAK
2030	2,15%	9,25%	TAK	9,27%	TAK
2031	2,10%	9,38%	TAK	9,39%	TAK
2032	1,76%	9,83%	TAK	9,83%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.