

**UCHWAŁA NR XII/75/25
RADY GMINY LIPOWA**

z dnia 20 lutego 2025 r.

**w sprawie dokonania zmian w Uchwale Nr X/64/24 Rady Gminy Lipowa
z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Lipowa na lata 2025 – 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 2024 r. , poz. 1530 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.1465 ze późn.zm.)

**Rada Gminy Lipowa
uchwala co następuje;**

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały **Nr X/64/24 Rady Gminy Lipowa z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Załącznik Nr 2 do Uchwały **Nr X/64/24 Rady Gminy Lipowa z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025 – 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 XII/75/25
z dnia 2025-02-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	83 740 561,00	73 939 233,09	35 301 535,43	111 998,85	13 975 966,52	7 674 294,29	16 875 438,00	6 054 769,00	9 801 327,91	0,00	9 801 327,91
2026	81 181 879,80	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	3 491 099,80	0,00	3 491 099,80
2027	81 699 194,00	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	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2028	83 181 614,34	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	839 643,34	0,00	839 643,34
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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	81 716 417,00	66 787 018,48	33 372 763,55	1 498 606,24	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	14 929 398,52	14 929 398,52	0,00
2026	79 693 591,80	71 450 893,00	35 406 373,00	706 902,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	8 242 698,80	8 142 698,80	1 500 434,87
2027	80 275 050,00	73 763 112,00	36 937 699,00	688 238,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	6 511 938,00	6 511 938,00	1 314 628,15
2028	81 713 506,34	76 018 958,00	38 405 973,00	669 574,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 694 548,34	5 694 548,34	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	7 152 214,61	7 152 214,61
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	4,46%	12,12%	10,43%	13,35%	TAK	TAK
2026	3,23%	11,32%	12,89%	14,14%	TAK	TAK
2027	3,13%	9,49%	12,00%	13,25%	TAK	TAK
2028	2,43%	9,10%	11,48%	12,73%	TAK	TAK
2029	1,47%	9,31%	10,47%	11,73%	TAK	TAK
2030	2,15%	9,25%	9,40%	10,65%	TAK	TAK
2031	2,10%	9,27%	9,52%	10,78%	TAK	TAK
2032	1,76%	9,37%	9,98%	9,98%	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	1 605 120,35	1 605 120,35	1 489 891,36	325 150,00	325 150,00	288 942,12	1 802 392,08	1 802 392,08	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	401 684,00	401 684,00	0,00	16 597 959,15	2 810 170,63	13 787 788,52	0,00	0,00	252 929,54	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	10 019 038,88	1 982 956,58	8 036 082,30	0,00	0,00	252 291,50	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 239 877,99	825 249,84	4 414 628,15	0,00	0,00	404 301,25	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 908 206,30	820 285,34	2 087 920,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	930 355,41	65 276,72	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 XII/75/25
z dnia 2025-02-20

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)					68 779 670,86	16 597 959,15	10 019 038,88	5 239 877,99	2 908 206,30	930 355,41
1.a	- wydatki bieżące					7 692 770,84	2 810 170,63	1 982 956,58	825 249,84	820 285,34	65 276,72
1.b	- wydatki majątkowe					61 086 900,02	13 787 788,52	8 036 082,30	4 414 628,15	2 087 920,96	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					3 826 839,44	1 802 392,08	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	283 688,18	164 755,94	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 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	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	40 265 438,15
1.a	26 314,35	0,00	0,00	6 530 253,46
1.b	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	33 735 184,69
1.1	0,00	0,00	0,00	3 256 743,82
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 855 059,82
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	164 755,94
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				452 184,00	401 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	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 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	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	179 334,00	179 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				64 500 647,42	14 393 883,07	8 966 371,14	5 239 877,99	2 908 206,30	930 355,41
1.3.1	- wydatki bieżące				3 865 931,40	1 007 778,55	930 288,84	825 249,84	820 285,34	65 276,72
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	401 684,00
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	179 334,00
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	37 008 694,33
1.3.1	26 314,35	0,00	0,00	3 675 193,64
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
1.3.1.9	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Lipowa. - Zapewnienie funkcjonowania publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Lipowa w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2028	2 844 882,41	587 758,51	754 071,80	754 071,80	748 980,30	0,00
1.3.1.10	Obsługa projektu "Słoneczna Żywiecczyzna" w Gminie Lipowa - Zapewnienie trwałości na bieżącą obsługę projektu dla mieszkańców Gminy Lipowa.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2029	40 072,00	10 591,00	7 261,00	7 387,00	7 514,00	7 319,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 634 716,02	13 386 104,52	8 036 082,30	4 414 628,15	2 087 920,96	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	3 082 589,00	913 097,00	2 169 492,00	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	2 579 853,86	2 560 173,86	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	5 660 634,57	2 794 479,14	2 866 155,43	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
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	2 844 882,41
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	40 072,00
1.3.2	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	33 333 500,69
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	3 082 589,00
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	2 560 173,86
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	5 660 634,57

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						
1.3.2.11	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
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	5 436 600,00	2 884 288,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa ogólnodostępnego obiektu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Siennej. - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz stworzenie możliwości aktywnego spędzania wolnego czasu poprzez budowę ogólnodostępnego obiektu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Siennej.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2028	5 822 842,27	0,00	1 500 000,00	3 100 000,00	1 222 842,27	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	402 742,14
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	9 400,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	2 884 288,50
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	5 822 842,27

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XII/75/25
Rady Gminy Lipowa
z dnia 20 lutego 2025 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 20 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

Dochody ogółem zwiększono o 666 578,90 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 514 702,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 151 876,20 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 666 578,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 74 610,08 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 591 968,82 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 073 982,10	+666 578,90	83 740 561,00
Dochody bieżące	73 424 530,39	+514 702,70	73 939 233,09
Dotacje bieżące	7 487 333,59	+186 960,70	7 674 294,29
Pozostałe	16 547 696,00	+327 742,00	16 875 438,00
Dochody majątkowe	9 649 451,71	+151 876,20	9 801 327,91
Wydatki ogółem	81 049 838,10	+666 578,90	81 716 417,00
Wydatki bieżące	66 712 408,40	+74 610,08	66 787 018,48
Wynagrodzenia i pochodne	33 186 340,65	+186 422,90	33 372 763,55
Pozostałe wydatki bieżące	31 347 461,51	-111 812,82	31 235 648,69
Wydatki majątkowe	14 337 429,70	+591 968,82	14 929 398,52

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	77 690 780,00	+677 308,80	78 368 088,80
2027	80 099 194,00	+677 308,80	80 776 502,80
2028	82 341 971,00	+672 735,30	83 014 706,30

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 691 099,80	+800 000,00	3 491 099,80
2027	0,00	+1 600 000,00	1 600 000,00
2028	0,00	+839 643,34	839 643,34

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	71 450 893,00	+677 308,80	72 128 201,80
2027	73 763 112,00	+677 308,80	74 440 420,80
2028	76 018 958,00	+672 735,30	76 691 693,30

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 442 698,80	+800 000,00	8 242 698,80
2027	4 911 938,00	+1 600 000,00	6 511 938,00
2028	4 854 905,00	+839 643,34	5 694 548,34

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa na lata 2025-2032 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)
2025	4,46%	10,43%	TAK	13,35%	TAK
2026	3,20%	12,89%	TAK	14,14%	TAK
2027	3,10%	11,99%	TAK	13,24%	TAK
2028	2,41%	11,45%	TAK	12,70%	TAK
2029	1,47%	10,43%	TAK	11,69%	TAK
2030	2,15%	9,36%	TAK	10,61%	TAK
2031	2,10%	9,48%	TAK	10,74%	TAK
2032	1,76%	9,94%	TAK	9,94%	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”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Obsługa projektu "Słoneczna Żywieccyzna" w Gminie Lipowa – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 072,00 zł, w tym w 2025 r. – 10 591,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 072,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.
2. Budowa ogólnodostępnego obiektu sportowego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Siennej. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 822 842,27 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 822 842,27 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd. – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 441,82 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny samorząd. – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o

kwotę 441,82 zł;

Zmian dokonano w oparciu o cenę uzyskaną w wyniku postępowania przetargowego – przetarg nieograniczony.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 3) Budowa kompleksu sportowego Orlik w Twardorzeczce. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 457 010,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 151 527,00 zł;
 - e. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 305 483,00 zł.

Zmian dokonano w oparciu o uzgodniony koszt realizacji umowy o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - Minister Sportu i Turystyki.

3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) :
 - 4) Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Lipowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 549 854,41 zł;
 - g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 677 308,80 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 677 308,80 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 672 735,30 zł;

Zmian dokonano w oparciu o uzgodniony koszt realizacji umowy ze Śląskim Urzędem Wojewódzkim w Katowicach.

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2025	2 212 262,94	+597 907,69	2 810 170,63
2026	1 221 623,78	+761 332,80	1 982 956,58
2027	63 791,04	+761 458,80	825 249,84
2028	63 791,04	+756 494,30	820 285,34
2029	57 957,72	+7 319,00	65 276,72

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]
2025	13 635 819,70	+151 968,82	13 787 788,52
2026	5 230 599,30	+2 805 483,00	8 036 082,30
2027	1 314 628,15	+3 100 000,00	4 414 628,15
2028	865 078,69	+1 222 842,27	2 087 920,96

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.