

**UCHWAŁA NR XIV/78/25
RADY GMINY LIPOWA**

z dnia 28 marca 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 XIV/78/25
z dnia 2025-03-28

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	84 296 566,94	74 473 189,03	35 301 535,43	111 998,85	14 207 978,52	7 976 238,23	16 875 438,00	6 054 769,00	9 823 377,91	0,00	9 823 377,91
2026	83 059 188,60	78 460 028,36	36 537 089,00	115 919,00	14 465 125,00	9 031 782,00	18 310 113,36	6 266 686,00	4 599 160,24	0,00	4 599 160,24
2027	84 176 502,80	80 914 412,14	37 669 739,00	119 512,00	14 913 544,00	9 311 767,00	18 899 850,14	6 460 953,00	3 262 090,66	0,00	3 262 090,66
2028	83 854 349,64	83 014 706,30	38 724 492,00	122 858,00	15 331 123,00	9 572 496,00	19 263 737,30	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	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	86 462 186,24	69 795 920,82	33 688 914,74	1 498 606,24	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	16 666 265,42	16 666 265,42	1 500 434,88
2026	81 570 900,60	71 522 309,66	35 406 373,00	706 902,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	10 048 590,94	10 048 590,94	1 500 434,87
2027	82 752 358,80	74 578 330,14	36 937 699,00	688 238,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	8 174 028,66	8 174 028,66	1 314 628,15
2028	82 386 241,64	76 691 693,30	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:					
		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	-2 165 619,30	0,00	4 189 763,30	0,00	0,00	612 399,00	612 399,00	3 577 364,30	1 553 220,30
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	4 677 268,21	8 867 031,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 411 821,00	0,00	6 937 718,70	6 937 718,70
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	4,45%	9,63%	10,43%	13,35%	TAK	TAK
2026	3,20%	12,20%	12,53%	13,78%	TAK	TAK
2027	3,09%	9,39%	11,77%	13,02%	TAK	TAK
2028	2,41%	9,02%	11,24%	12,49%	TAK	TAK
2029	1,47%	9,31%	10,22%	11,47%	TAK	TAK
2030	2,15%	9,25%	9,14%	10,40%	TAK	TAK
2031	2,10%	9,27%	9,27%	10,52%	TAK	TAK
2032	1,76%	9,37%	9,72%	9,72%	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	1 787 196,09	1 787 196,09	1 661 851,78	347 200,00	347 200,00	309 767,12	2 830 417,10	2 830 417,10	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
			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	428 535,00	428 535,00	0,00	17 458 762,51	3 545 263,99	13 913 498,52	0,00	0,00	252 929,54	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	12 120 376,71	2 071 785,77	10 048 590,94	0,00	0,00	252 291,50	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 805 887,22	987 496,12	6 818 391,10	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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 XIV/78/25
z dnia 2025-03-28

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)					73 618 654,91	17 458 762,51	12 120 376,71	7 805 887,22	2 908 206,30	930 355,41
1.a	- wydatki bieżące					8 094 468,16	3 545 263,99	2 071 785,77	987 496,12	820 285,34	65 276,72
1.b	- wydatki majątkowe					65 524 186,75	13 913 498,52	10 048 590,94	6 818 391,10	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:					4 360 371,94	2 830 417,10	1 052 667,74	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					3 908 187,94	2 423 932,10	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	250 688,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	Każdy inny - wszyscy równi. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśnej. - Realizacja zajęć wyrównawczych i rozwijających dla dzieci oraz doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli na rzecz uczniów.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W LEŚNEJ	2024	2026	414 089,56	194 877,54	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	415 145,24	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	246 900,00	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	283 472,50	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	280 837,00	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	273 450,00	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	252 274,88	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	57 176,80	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	45 793 588,57
1.a	26 314,35	0,00	0,00	7 516 422,29
1.b	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	38 277 166,28
1.1	0,00	0,00	0,00	3 883 084,84
1.1.1	0,00	0,00	0,00	3 476 599,84
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	250 688,18
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	262 256,31
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	623 466,74
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	430 850,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	440 442,50
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	509 855,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	342 625,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	299 418,60
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	258 288,00
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	57 176,80

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						
1.1.1.11	ERASMUS+ - Rozwój kadry Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Siennej na miarę współczesnej Europy.	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ	2024	2025	81 348,50	1 532,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				452 184,00	406 485,00	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	4 801,00	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				69 258 282,97	14 628 345,41	11 067 708,97	7 805 887,22	2 908 206,30	930 355,41
1.3.1	- wydatki bieżące				4 186 280,22	1 121 331,89	1 019 118,03	987 496,12	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	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
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	1 532,71
1.1.2	0,00	0,00	0,00	406 485,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	4 801,00
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	41 910 503,73
1.3.1	26 314,35	0,00	0,00	4 039 822,45
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	0,00
1.3.1.6	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						
1.3.1.7	Zakup i dostawa materiałów edukacyjnych oraz dostępu do usług oraz szkoleń w zakresie programu dwujęzyczności realizowanych w placówkach przedszkolnych. - Kompleksowe zapewnienie właściwej edukacji językowej dzieci w przedszkolu.	Urząd Gminy Lipowa	2024	2025	124 914,00	124 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	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	2 954 105,75	696 981,85	754 071,80	754 071,80	748 980,30	0,00
1.3.1.9	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
1.3.1.10	Budowa zbiorników wody pitnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Gminie Lipowa. - Poprawa infrastruktury wodociągowej na potrzeby mieszkańców Gminy Lipowa.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2027	270 410,48	0,00	108 164,19	162 246,28	0,00	0,00
1.3.1.11	Wykonanie wydzielenia geodezyjnego odcinka drogi - ul. Ks. J. Popiełuszki. - Regulacja przebiegu oraz stanu prawnego odcinka drogi - ul. Ks. J. Popiełuszki na dł. ok. 1000 mb.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2026	100 000,00	40 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	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				65 072 002,75	13 507 013,52	10 048 590,94	6 818 391,10	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	3 342 589,00	913 097,00	2 429 492,00	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

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	124 914,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	2 954 105,75
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	40 072,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	270 410,47
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	12 177,00
1.3.2	865 078,69	1 839 303,69	1 839 303,69	37 870 681,28
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	3 342 589,00
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

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						
1.3.2.8	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
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	523 651,14	523 651,14	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 Żimnika" - 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
1.3.2.15	Pomoc finansowa dla Powiatu Żywieckiego na realizację zadania projektowego: Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402S Słotwina - Godziszka wraz z budową chodnika w km 0+913 do km 1+179 w Lipowej. - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu w dostępie mieszkańcom do nieruchomości.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2026	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa zbiorników wody pitnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Gminie Lipowa. - Poprawa infrastruktury wodociągowej na potrzeby mieszkańców Gminy Lipowa.	Urząd Gminy Lipowa	2025	2027	4 006 271,59	0,00	1 602 508,64	2 403 762,95	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
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
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	523 651,14
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
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	4 006 271,59

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XIV/78/25
Rady Gminy Lipowa
z dnia 28 marca 2025 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

Dochody ogółem zwiększono o 556 005,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 533 955,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 22 050,00 zł.

Wydatki ogółem zwiększono o 4 745 769,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 008 902,34 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 736 866,90 zł.

Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 165 619,30 zł.

sfinansowany przychodami:

- 1) z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach: 325.352,86 zł.
- 2) z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków: 287.046,14 zł.
- 3) z tytułu wolnych środków o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy: 1.553.220,30 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	83 740 561,00	+556 005,94	84 296 566,94
Dochody bieżące	73 939 233,09	+533 955,94	74 473 189,03
Subwencja ogólna	13 975 966,52	+232 012,00	14 207 978,52
Dotacje bieżące	7 674 294,29	+301 943,94	7 976 238,23
Dochody majątkowe	9 801 327,91	+22 050,00	9 823 377,91
Wydatki ogółem	81 716 417,00	+4 745 769,24	86 462 186,24
Wydatki bieżące	66 787 018,48	+3 008 902,34	69 795 920,82
Wynagrodzenia i pochodne	33 372 763,55	+316 151,19	33 688 914,74
Pozostałe wydatki bieżące	31 235 648,69	+2 692 751,15	33 928 399,84

Wydatki majątkowe	14 929 398,52	+1 736 866,90	16 666 265,42
Wynik budżetu	2 024 144,00	-4 189 763,30	-2 165 619,30

Źródło: opracowanie własne.

Dostosowano Wieloletnią Prognozę Finansową w pozycjach Dochody bieżące oraz Wydatki bieżące do załącznika Nr 3 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.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	78 368 088,80	+91 939,56	78 460 028,36
2027	80 776 502,80	+137 909,34	80 914 412,14

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 491 099,80	+1 108 060,44	4 599 160,24
2027	1 600 000,00	+1 662 090,66	3 262 090,66

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	72 128 201,80	-605 892,14	71 522 309,66
2027	74 440 420,80	+137 909,34	74 578 330,14

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 242 698,80	+1 805 892,14	10 048 590,94
2027	6 511 938,00	+1 662 090,66	8 174 028,66

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 189 763,30 zł i po zmianach wynoszą 4 189 763,30 zł.

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+4 189 763,30	4 189 763,30

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+612 399,00	612 399,00
Wolne środki	0,00	+3 577 364,30	3 577 364,30

Źródło: opracowanie własne.

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.

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	4,45%	10,43%	TAK	13,35%	TAK
2026	3,20%	12,53%	TAK	13,78%	TAK
2027	3,09%	11,77%	TAK	13,02%	TAK
2028	2,41%	11,24%	TAK	12,49%	TAK
2029	1,47%	10,22%	TAK	11,47%	TAK
2030	2,15%	9,14%	TAK	10,40%	TAK
2031	2,10%	9,27%	TAK	10,52%	TAK
2032	1,76%	9,72%	TAK	9,72%	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 dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ERASMUS+ – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 81 348,50 zł, w tym w 2025 r. – 1 532,71 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 532,71 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ.

Przedsięwzięcie dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

2. Budowa zbiorników wody pitnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Gminie Lipowa. – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 270 410,48 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 270 410,47 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Przedsięwzięcie dodano z uwagi na jego wysoki stopień przygotowania do realizacji, co stanowi jedno z kluczowych kryteriów oceny wniosków inwestycyjnych przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniący funkcję Instytucji Organizującej Nabór.

3. Wykonanie wydzielenia geodezyjnego odcinka drogi - ul. Ks. J. Popiełuszki. – zadanie

bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 40 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Przedsięwzięcie dodano w związku z planowaną realizacją regulacji stanu prawnego przed wykonaniem remontu lub przebudowy drogi.

4. Pomoc finansowa dla Powiatu Żywieckiego na realizację zadania projektowego: Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402S Słotwina - Godziszka wraz z budową chodnika w km 0+913 do km 1+179 w Lipowej. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Przedsięwzięcie dodano w związku z przygotowaniem uchwały Rady Gminy Lipowa w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Żywieckiego.

5. Budowa zbiorników wody pitnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Gminie Lipowa. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 006 271,59 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 006 271,59 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.

Przedsięwzięcie dodano z uwagi na jego wysoki stopień przygotowania do realizacji, co stanowi jedno z kluczowych kryteriów oceny wniosków inwestycyjnych przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniący funkcję Instytucji Organizującej Nabór.

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. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 85 932,24 zł;Zmian dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.
 - 2) Każdy inny - wszyscy równi. Wsparcie Szkoły Podstawowej w Leśnej. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 79 506,25 zł;Zmian dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.
 - 3) Edukacja włączająca w Gminie Lipowa. W szkole podstawowej w Lipowej, Twardorzeczce oraz Słotwinie. – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 113 542,24 zł;Zmian dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.
 - 4) Przedszkole w Lipowej szansą na lepszy i równy rozwój – zmiana w przedsięwzięciu

(część bieżąca) obejmuje m.in.:

- d. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;

Zmian dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

- 5) Przedszkole w Słotwinie szansą na lepszy i równy rozwój – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- e. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;

Zmian dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

- 6) Przedszkole w Twardorzeczce szansą na lepszy i równy rozwój – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- f. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;

Zmian dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

- 7) Wsparcie edukacji przedszkolnej w Przedszkolu w Leśnej poprzez organizację zajęć dodatkowych oraz jego doposażenie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- g. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 156 495,00 zł;

Zmian dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

- 8) Wsparcie edukacji przedszkolnej w Przedszkolu w Siennej poprzez organizację zajęć dodatkowych oraz jego doposażenie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- h. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 137 799,88 zł;

Zmian dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

- 9) ERASMUS+ – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- i. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 731,70 zł;

Zmian dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

- 10) Edukacja włączająca w Gminie Lipowa. W szkole podstawowej w Lipowej, Twardorzeczce oraz Słotwinie. – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

- j. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 801,00 zł;

Zmian dodano w związku z wprowadzeniem niewykorzystanych środków pieniężnych

na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu.

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

11) Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego na terenie gminy Lipowa. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- k. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 109 223,34 zł;

Zmian dokonano w związku z planem utworzenia nowej linii komunikacji publicznej na terenie Gminy Lipowa oraz zgodnie z przedłożonym projektem umowy o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

12) Budowa kompleksu sportowego Orlik w Twardorzeczce. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- l. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 260 000,00 zł;
- m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 260 000,00 zł;

Zmian dokonano w związku z podniesieniem w SWZ parametrów materiałowych trawy syntetycznej oraz nawierzchni poliuretanowej względem parametrów minimalnych, planowana wartość zadania inwestycyjnego wzrosła o 8,5%. Wprowadzenie powyższych zmian gwarantować będzie podwyższenie wartości użytkowych obiektu.

13) Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Lipowa - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- n. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 909,00 zł;
- o. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 21 015,14 zł.

Zmiany dokonano w oparciu o brak realizacji przedsięwzięcia zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2024 r. w pozycji – stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy za 2024 r.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji i rozliczenie projektów

Przedsięwzięcie zostało usunięte w związku z realizacją w ramach projektu pt: Edukacja włączająca w Gminie Lipowa w Szkole Podstawowej w Lipowej, Twardorzeczce oraz Słotwinie.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 810 170,63	+735 093,36	3 545 263,99
2026	1 982 956,58	+88 829,19	2 071 785,77
2027	825 249,84	+162 246,28	987 496,12

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	13 787 788,52	+125 710,00	13 913 498,52
2026	8 036 082,30	+2 012 508,64	10 048 590,94
2027	4 414 628,15	+2 403 762,95	6 818 391,10

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.