

**UCHWAŁA NR XXV/197/26
RADY GMINY LIPOWA**

z dnia 16 kwietnia 2026 r.

w sprawie dokonania zmian w Uchwale Nr XXII/162/25 Rady Gminy Lipowa z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026 – 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 2025 r. , poz. 1483 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 2025 r., poz.1153 ze późn.zm.)

**Rada Gminy Lipowa
uchwala co następuje;**

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały **Nr XXII/162/25 Rady Gminy Lipowa z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały **Nr XXII/162/25 Rady Gminy Lipowa z dnia 18 grudnia 2025 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026 – 2032** otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026 – 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 XXV/197/26
z dnia 2026-04-16

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2026 | 94 697 593,42 | 82 155 503,99 | 40 281 889,00 | 140 749,00 | 16 389 294,00 | 7 839 890,11 | 17 503 681,88 | 6 398 746,00 | 12 542 089,43 | 0,00 | 12 542 089,43 | |
| 2027 | 90 830 818,16 | 84 963 163,00 | 41 490 346,00 | 144 971,00 | 16 880 973,00 | 8 418 081,00 | 18 028 792,00 | 6 590 708,00 | 5 867 655,16 | 0,00 | 5 867 655,16 | |
| 2028 | 88 266 737,34 | 87 427 094,00 | 42 693 566,00 | 149 175,00 | 17 370 521,00 | 8 662 205,00 | 18 551 627,00 | 6 781 839,00 | 839 643,34 | 0,00 | 839 643,34 | |
| 2029 | 89 875 054,00 | 89 875 054,00 | 43 888 986,00 | 153 352,00 | 17 856 896,00 | 8 904 747,00 | 19 071 073,00 | 6 971 730,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 92 301 681,00 | 92 301 681,00 | 45 073 989,00 | 157 493,00 | 18 339 032,00 | 9 145 175,00 | 19 585 992,00 | 7 159 967,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 94 609 223,00 | 94 609 223,00 | 46 200 839,00 | 161 430,00 | 18 797 508,00 | 9 373 804,00 | 20 075 642,00 | 7 338 966,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 96 785 235,00 | 96 785 235,00 | 47 263 458,00 | 165 143,00 | 19 229 851,00 | 9 589 401,00 | 20 537 382,00 | 7 507 762,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 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 | | |
| 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 |
| 2026 | 101 515 241,74 | 78 575 540,97 | 38 582 889,59 | 660 534,00 | 0,00 | 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 939 700,77 | 22 939 700,77 | 1 500 434,87 |
| 2027 | 89 406 674,16 | 79 024 949,00 | 40 708 214,00 | 648 869,00 | 0,00 | 499 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 381 725,16 | 10 381 725,16 | 1 314 628,15 |
| 2028 | 86 598 629,34 | 81 544 467,00 | 42 377 251,00 | 637 204,00 | 0,00 | 388 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 054 162,34 | 5 054 162,34 | 865 078,69 |
| 2029 | 88 275 054,00 | 84 054 925,00 | 44 055 390,00 | 625 537,00 | 0,00 | 297 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 220 129,00 | 4 220 129,00 | 865 078,69 |
| 2030 | 90 701 681,00 | 86 236 802,00 | 45 341 807,00 | 613 872,00 | 0,00 | 217 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 464 879,00 | 4 464 879,00 | 865 078,69 |
| 2031 | 92 949 223,00 | 88 433 991,00 | 46 620 446,00 | 602 203,00 | 0,00 | 134 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 515 232,00 | 4 515 232,00 | 1 839 303,69 |
| 2032 | 94 825 666,00 | 90 638 084,00 | 47 888 522,00 | 590 538,00 | 0,00 | 39 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 187 582,00 | 4 187 582,00 | 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 |
| 2026 | -6 817 648,32 | 0,00 | 8 305 936,32 | 3 500 000,00 | 2 011 712,00 | 1 863 821,52 | 1 863 821,52 | 2 942 114,80 | 2 942 114,80 |
| 2027 | 1 424 144,00 | 1 424 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 668 108,00 | 1 668 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 660 000,00 | 1 660 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 959 569,00 | 1 959 569,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty 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 splaty 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 |
| 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 | 1 668 108,00 | 1 668 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 660 000,00 | 1 660 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 959 569,00 | 1 959 569,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 911 821,00 | 0,00 | 3 579 963,02 | 8 385 899,34 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 487 677,00 | 0,00 | 5 938 214,00 | 5 938 214,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 819 569,00 | 0,00 | 5 882 627,00 | 5 882 627,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 219 569,00 | 0,00 | 5 820 129,00 | 5 820 129,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 619 569,00 | 0,00 | 6 064 879,00 | 6 064 879,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 959 569,00 | 0,00 | 6 175 232,00 | 6 175 232,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 147 151,00 | 6 147 151,00 |

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 |
| 2026 | 2,99% | 8,19% | 13,56% | 14,53% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,04% | 8,96% | 12,23% | 13,20% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,61% | 7,96% | 11,63% | 12,60% | TAK | TAK |
| 2029 | 2,34% | 7,55% | 10,46% | 11,43% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,92% | 7,55% | 9,14% | 10,10% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,81% | 7,40% | 9,02% | 9,98% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,97% | 7,09% | 7,95% | 8,92% | 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 | | | środki określone 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 |
| 2026 | 1 772 198,82 | 1 772 198,82 | 1 714 273,65 | 7 565 112,35 | 7 565 112,35 | 7 350 939,97 | 3 797 526,37 | 3 797 526,37 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 422 429,70 | 422 429,70 | 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 |
| 2026 | 9 077 281,37 | 9 077 281,37 | 0,00 | 24 530 965,53 | 4 865 333,21 | 19 665 632,32 | 0,00 | 0,00 | 252 291,50 | 0,00 |
| 2027 | 5 173 762,95 | 5 173 762,95 | 0,00 | 11 168 699,64 | 1 283 679,54 | 9 885 020,10 | 0,00 | 0,00 | 404 301,25 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 544 206,30 | 856 285,34 | 3 687 920,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 966 355,41 | 101 276,72 | 865 078,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 927 393,04 | 62 314,35 | 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: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | 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 |
| 2026 | 1 488 288,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/197/26
z dnia 2026-04-16

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 78 458 605,22 | 24 530 965,53 | 11 168 699,64 | 4 544 206,30 | 966 355,41 | 927 393,04 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 10 432 640,71 | 4 865 333,21 | 1 283 679,54 | 856 285,34 | 101 276,72 | 62 314,35 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 68 025 964,51 | 19 665 632,32 | 9 885 020,10 | 3 687 920,96 | 865 078,69 | 865 078,69 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 21 464 544,19 | 12 874 807,74 | 5 596 192,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 460 411,97 | 3 797 526,37 | 422 429,70 | 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 | 2026 | 283 688,18 | 186 318,18 | 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 | 118 604,25 | 0,00 | 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 | 263 129,79 | 0,00 | 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 | 408 800,00 | 187 485,73 | 0,00 | 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 | 394 779,50 | 189 308,45 | 0,00 | 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 | 426 161,12 | 233 289,99 | 0,00 | 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 | 308 380,00 | 152 365,69 | 0,00 | 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 | 269 853,60 | 114 281,17 | 0,00 | 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 | 99 810,17 | 0,00 | 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 | 43 906,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|--------------|--------------|------------------|
| 1 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 44 922 357,57 |
| 1.a | 0,00 | 0,00 | 7 140 098,12 |
| 1.b | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 37 782 259,45 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 18 471 000,39 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 4 219 956,07 |
| 1.1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 186 318,18 |
| 1.1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 118 604,25 |
| 1.1.1.3 | 0,00 | 0,00 | 263 129,79 |
| 1.1.1.4 | 0,00 | 0,00 | 187 485,73 |
| 1.1.1.5 | 0,00 | 0,00 | 189 308,45 |
| 1.1.1.6 | 0,00 | 0,00 | 233 289,99 |
| 1.1.1.7 | 0,00 | 0,00 | 152 365,69 |
| 1.1.1.8 | 0,00 | 0,00 | 114 281,17 |
| 1.1.1.9 | 0,00 | 0,00 | 99 810,17 |
| 1.1.1.10 | 0,00 | 0,00 | 43 906,59 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.1.11 | Wsparcie edukacji szkolnej w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Siennej. - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji szkolnej. | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ | 2025 | 2027 | 472 996,00 | 333 405,22 | 24 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.12 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na potrzeby budynków mieszkańców Gminy Lipowa. - Wzrost produkcji energii elektrycznej z OZE na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Lipowa, a w konsekwencji poprawa jakości powietrza atmosferycznego. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 99 610,00 | 64 344,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.13 | Ochrona klimatu z użyciem nowych technologii - Wzmocnienie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony przed klęskami żywiołowymi i zagrożeniami klimatycznymi poprzez utworzenie nowoczesnego systemu monitoringu powietrznego, który zapewni szybką i skuteczną koordynację interwencji służb ratowniczych na terenie granicy polsko-słowackiej. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 209 710,97 | 203 238,97 | 6 472,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.14 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa - Biblioteka Gmina i Punkt Konsultacyjny w Leśnej. - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na obszarze Gminy Lipowa oraz wzrost produkcji i wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych, a w konsekwencji zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 158 367,09 | 158 367,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.15 | AKTYWNA WYCIECZKA PO POGRANICZU POLSKO - CZESKIM W RAMACH PROGRAMU INTERREG REPUBLIKA CZECHY - POLSKA 2021 - 2027. - Celem projektu jest wsparcie turystyki na pograniczu CZ -PL z wykorzystaniem dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego odu partnerów, podniesienie atrakcyjności turystycznej poprzez promocje oraz zmniejszenie sezonowości ruchu turystycznego i zapewnienie dostępności miejsc o istotnych walorach turystycznych. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 149 572,61 | 136 856,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.16 | TURYSTYCZNY SZLAK ROWEROWY ŁĄCZĄCY JESIORO ŻYWIECKIE, ŻYWIEC Z DOLINĄ ZIMNIKA W GMINIE LIPOWA. - Celem głównym projektu jest rozwój zrównoważonej turystyki na obszarze subregionu południowego województwa śląskiego, w szczególności na terenie Żywiecczyny, poprzez rozbudowę i modernizację rowerowych szlaków turystycznych w Gminie Lipowa. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 203 587,00 | 79 050,00 | 124 537,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.17 | Cyfryzacja Gminy Lipowa. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych państwa oraz podmiotów mających kluczowe znaczenie dla gospodarki. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 683 407,65 | 602 111,14 | 27 176,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.18 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na potrzeby budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa. - Zwiększenie produkcji i magazynowania energii z OZE na potrzeby budynków publicznych w Gminie Lipowa w celu poprawy jakości powietrza i realizacji celów klimatycznych UE. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 130 727,40 | 130 727,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.19 | Zielona ścieżka przyjaźni. - Poprawa jakości życia mieszkańców pogranicza polsko-słowackiego poprzez stworzenie infrastruktury rekreacyjno-edukacyjnej oraz wzmacnianie kontaktów międzyludzkich i świadomości przyrodniczej, ze szczególnym uwzględnieniem wspólnego dziedzictwa naturalnego tego obszaru. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 74 821,32 | 74 821,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.1.1.11 | 0,00 | 0,00 | 357 765,22 |
| 1.1.1.12 | 0,00 | 0,00 | 64 344,00 |
| 1.1.1.13 | 0,00 | 0,00 | 209 710,97 |
| 1.1.1.14 | 0,00 | 0,00 | 158 367,09 |
| 1.1.1.15 | 0,00 | 0,00 | 136 856,04 |
| 1.1.1.16 | 0,00 | 0,00 | 203 587,00 |
| 1.1.1.17 | 0,00 | 0,00 | 629 287,65 |
| 1.1.1.18 | 0,00 | 0,00 | 130 727,40 |
| 1.1.1.19 | 0,00 | 0,00 | 74 821,32 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--|--|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.1.20 | Inteligentna turystyka w Beskidach – AI łączy pogranicze. - Nawiązanie i wzmocnienie współpracy promocyjnej w zakresie promocji regionu pomiędzy Gminą Lipowa a czeskim partnerem – Stowarzyszeniem Doliny Morawka – poprzez wykorzystanie nowoczesnych technik promocyjnych oraz wydanie materiałów promujących tereny przygraniczne obu partnerów. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 88 969,10 | 88 969,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.21 | Budowa zbiorników wody pitnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Gminie Lipowa. - Poprawa infrastruktury wodociągowej na potrzeby mieszkańców Gminy Lipowa. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 270 410,47 | 108 164,19 | 162 246,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.22 | Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej - Świetlicy "Podlas" w Lipowej wraz z montażem instalacji OZE. - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na obszarze Gminy Lipowa oraz wzrost produkcji i wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych, a w konsekwencji zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 76 756,59 | 76 756,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.23 | Seniorzy w centrum uwagi. - Wzmocnienie więzi społecznych oraz przeciwdziałanie izolacji i wykluczeniu osób starszych z Gminy Lipowa i partnerskiej gminy słowackiej poprzez organizację cyklu polsko-słowackich wydarzeń integracyjnych (spotkań, warsztatów, aktywności kulturalnych i wspólnych posiłków), sprzyjających regularnym kontaktom i wymianie doświadczeń. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 151 106,76 | 73 468,85 | 77 637,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.24 | Program Erasmus+ - Wspieranie edukacyjnego, zawodowego i osobistego rozwoju uczestników w dziedzinie kształcenia, szkolenia młodzieży. Program promuje mobilność oraz współpracę międzynarodową. | ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SIENNEJ | 2025 | 2026 | 78 746,45 | 78 746,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 15 004 132,22 | 9 077 281,37 | 5 173 762,95 | 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 | 135 200,00 | 15 801,38 | 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 | 3 500,00 | 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 TWARDORZECZE | 2024 | 2026 | 115 779,88 | 4 632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na potrzeby budynków mieszkańców Gminy Lipowa. - Wzrost produkcji energii elektrycznej z OZE na potrzeby budynków mieszkalnych w Gminie Lipowa, a w konsekwencji poprawa jakości powietrza atmosferycznego. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 1 423 000,00 | 963 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.6 | Ochrona klimatu z użyciem nowych technologii - Wzmocnienie współpracy transgranicznej w zakresie ochrony przed klęskami żywiołowymi i zagrożeniami klimatycznymi poprzez utworzenie nowoczesnego systemu monitoringu powietrznego, który zapewni szybką i skuteczną koordynację interwencji służb ratowniczych na terenie granicy polsko-słowackiej. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 582 211,00 | 582 211,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.1.1.20 | 0,00 | 0,00 | 88 969,10 |
| 1.1.1.21 | 0,00 | 0,00 | 270 410,47 |
| 1.1.1.22 | 0,00 | 0,00 | 76 756,59 |
| 1.1.1.23 | 0,00 | 0,00 | 151 106,76 |
| 1.1.1.24 | 0,00 | 0,00 | 78 746,45 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 14 251 044,32 |
| 1.1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 4 801,00 |
| 1.1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 15 801,38 |
| 1.1.2.3 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 |
| 1.1.2.4 | 0,00 | 0,00 | 4 632,00 |
| 1.1.2.5 | 0,00 | 0,00 | 963 200,00 |
| 1.1.2.6 | 0,00 | 0,00 | 582 211,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.2.7 | Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa - Biblioteka Gmina i Punkt Konsultacyjny w Leśnej. - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na obszarze Gminy Lipowa oraz wzrost produkcji i wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych, a w konsekwencji zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 1 421 672,72 | 1 418 130,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.8 | TURYSTYCZNY SZLAK ROWEROWY ŁĄCZĄCY JESIORO ŻYWIECKIE, ŻYWIEC Z DOLINĄ ZIMNIKA W GMINIE LIPOWA. - Celem głównym projektu jest rozwój zrównoważonej turystyki na obszarze subregionu południowego województwa śląskiego, w szczególności na terenie Żywiecczyny, poprzez rozbudowę i modernizację rowerowych szlaków turystycznych w Gminie Lipowa. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 2 845 000,00 | 180 000,00 | 2 665 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.9 | Cyfryzacja Gminy Lipowa. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych państwa oraz podmiotów mających kluczowe znaczenie dla gospodarki. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 1 930 683,80 | 1 825 683,80 | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.10 | Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na potrzeby budynków użyteczności publicznej w Gminie Lipowa. - Zwiększenie produkcji i magazynowania energii z OZE na potrzeby budynków publicznych w Gminie Lipowa w celu poprawy jakości powietrza i realizacji celów klimatycznych UE. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 1 497 620,00 | 1 497 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.12 | 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 | 1 602 508,64 | 2 403 762,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.13 | Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej - Świłticy "Podlas" w Lipowej wraz z montażem instalacji OZE. - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na obszarze Gminy Lipowa oraz wzrost produkcji i wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych, a w konsekwencji zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 600 828,99 | 600 828,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.14 | Seniorzy w centrum uwagi. - Wzmocnienie więzi społecznych oraz przeciwdziałanie izolacji i wykluczeniu osób starszych z Gminy Lipowa i partnerskiej gminy słowackiej poprzez organizację cyklu polsko-słowackich wydarzeń integracyjnych (spotkań, warsztatów, aktywności kulturalnych i wspólnych posiłków), sprzyjających regularnym kontaktom i wymianie doświadczeń. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2027 | 53 054,25 | 53 054,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.16 | Zielona ścieżka przyjaźni. - Poprawa jakości życia mieszkańców pogranicza polsko-słowackiego poprzez stworzenie infrastruktury rekreacyjno-edukacyjnej oraz wzmacnianie kontaktów międzyludzkich i świadomości przyrodniczej, ze szczególnym uwzględnieniem wspólnego dziedzictwa naturalnego tego obszaru. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 325 309,99 | 325 309,99 | 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 | | | | 56 994 061,03 | 11 656 157,79 | 5 572 506,99 | 4 544 206,30 | 966 355,41 | 927 393,04 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 972 228,74 | 1 067 806,84 | 861 249,84 | 856 285,34 | 101 276,72 | 62 314,35 |
| 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 | 2030 | 417 000,00 | 71 000,00 | 71 000,00 | 71 000,00 | 65 166,68 | 36 000,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|--------------|--------------|------------------|
| 1.1.2.7 | 0,00 | 0,00 | 1 418 130,32 |
| 1.1.2.8 | 0,00 | 0,00 | 2 845 000,00 |
| 1.1.2.9 | 0,00 | 0,00 | 1 930 683,80 |
| 1.1.2.10 | 0,00 | 0,00 | 1 497 620,00 |
| 1.1.2.12 | 0,00 | 0,00 | 4 006 271,59 |
| 1.1.2.13 | 0,00 | 0,00 | 600 828,99 |
| 1.1.2.14 | 0,00 | 0,00 | 53 054,25 |
| 1.1.2.16 | 0,00 | 0,00 | 325 309,99 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 26 451 357,18 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 | 2 920 142,05 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 314 166,68 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 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 | 2026 | 154 980,00 | 54 243,00 | 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 | 25 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 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 | 26 314,35 |
| 1.3.1.5 | 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 | 754 071,80 | 754 071,80 | 748 980,30 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | 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 | 7 261,00 | 7 387,00 | 7 514,00 | 7 319,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | 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 | 90 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | BUDOWA KOLEKTORA SANITARNEGO Z GMINY ŁODYGOWICE DO ŻYWCA - Celem budowy kolektora sanitarnego jest rozwój infrastruktury kanalizacyjnej oraz poprawa warunków sanitarnych na terenie Gminy Lipowa poprzez umożliwienie efektywnego odprowadzania ścieków z budynków do oczyszczalni . | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 36 450,00 | 36 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 53 021 832,29 | 10 588 350,95 | 4 711 257,15 | 3 687 920,96 | 865 078,69 | 865 078,69 |
| 1.3.2.1 | Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu - Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie- Porozumienie pomiędzy Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu | Urząd Gminy Lipowa | 2010 | 2032 | 35 155 971,32 | 1 500 434,87 | 1 314 628,15 | 865 078,69 | 865 078,69 | 865 078,69 |
| 1.3.2.2 | 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 | 3 342 589,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | 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 | 2026 | 242 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | 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 | 2026 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | 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 | 5 620 696,70 | 3 154 223,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|---------|--------------|--------------|------------------|
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 54 243,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 | 25 830,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 0,00 | 112 687,47 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 | 2 257 123,90 |
| 1.3.1.6 | 0,00 | 0,00 | 29 481,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 90 160,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 | 36 450,00 |
| 1.3.2 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 23 531 215,13 |
| 1.3.2.1 | 1 839 303,69 | 1 839 303,69 | 8 223 827,78 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 0,00 | 3 342 589,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 0,00 | 3 154 223,08 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.6 | 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 | 300 000,00 | 2 700 000,00 | 2 822 842,27 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | 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 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | BUDOWA KOLEKTORA SANITARNEGO Z GMINY ŁODYGOWICE DO ŻYWCA - Celem budowy kolektora sanitarnego jest rozwój infrastruktury kanalizacyjnej oraz poprawa warunków sanitarnych na terenie Gminy Lipowa poprzez umożliwienie efektywnego odprowadzania ścieków z budynków do oczyszczalni . | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 1 215 000,00 | 1 215 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | PRZYSTOSOWANIE III PIĘTRA SZPITALA ŻYWIEC DO UDZIELENIA ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH - ETAP II - Zwiększenie dostępności i jakości świadczonych usług medycznych oraz zaspokojenie rosnących potrzeb zdrowotnych mieszkańców Gminy Lipowa. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 126 104,00 | 76 104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Budowa miejsc postojowych przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Lipowej. - Zwiększenie dostępności komunikacyjnej oraz poprawa bezpieczeństwa w rejonie Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Lipowej, poprawa organizacji ruchu oraz zapewnienie bezpiecznego dojazdu dla rodziców. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Nowoczesna i przyjazna przestrzeń publiczna w Zimniku - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez stworzenie funkcjonalnej, estetycznej i dostępnej przestrzeni publicznej do końca 2027 r. Projekt obejmuje budowę infrastruktury drogowo-rekreacyjnej, w tym miejsc postojowych, jezdni manewrowej, chodników, elementów małej architektury oraz zagospodarowanie zieleni. Realizacja inwestycji przyczyni się do zwiększenia bezpieczeństwa, poprawy estetyki otoczenia oraz podniesienia atrakcyjności i komfortu życia mieszkańców i odwiedzających. | Urząd Gminy Lipowa | 2025 | 2026 | 300 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Przebudowa ul. Piwnicznej – odcinek od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1455S do połączenia z działką nr 2364 - Poprawa bezpieczeństwa i komfortu użytkowników poprzez przebudowę ul. Piwnicznej – kluczowego dojazdu do drogi powiatowej i instytucji publicznych – wraz z usunięciem uszkodzeń nawierzchni oraz wprowadzeniem oznakowania, oświetlenia i elementów uspokojenia ruchu. | Urząd Gminy Lipowa | 2026 | 2027 | 696 629,00 | 0,00 | 696 629,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.6 | 0,00 | 0,00 | 5 822 842,27 |
| 1.3.2.7 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.8 | 0,00 | 0,00 | 1 215 000,00 |
| 1.3.2.9 | 0,00 | 0,00 | 76 104,00 |
| 1.3.2.10 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.11 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 696 629,00 |

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XXV/197/26
Rady Gminy Lipowa
z dnia 16 kwietnia 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa:

Dochody ogółem zwiększono o 136 526,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 136 526,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Wydatki ogółem zwiększono o 136 526,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 133 526,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 000,00 zł.

Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 94 561 067,42 | +136 526,00 | 94 697 593,42 |
| Dochody bieżące | 82 018 977,99 | +136 526,00 | 82 155 503,99 |
| Dotacje bieżące | 7 703 364,11 | +136 526,00 | 7 839 890,11 |
| Wydatki ogółem | 101 378 715,74 | +136 526,00 | 101 515 241,74 |
| Wydatki bieżące | 78 442 014,97 | +133 526,00 | 78 575 540,97 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 38 566 363,59 | +16 526,00 | 38 582 889,59 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 38 735 117,38 | +117 000,00 | 38 852 117,38 |
| Wydatki majątkowe | 22 936 700,77 | +3 000,00 | 22 939 700,77 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 5 527 340,66 | +340 314,50 | 5 867 655,16 |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2027 | 10 041 410,66 | +340 314,50 | 10 381 725,16 |

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lipowa na lata 2026-2032 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) |
|------|--|--|--|--|---|
| 2026 | 2,99% | 13,56% | TAK | 14,75% | TAK |
| 2027 | 3,04% | 12,23% | TAK | 13,42% | TAK |
| 2028 | 2,61% | 11,63% | TAK | 12,82% | TAK |
| 2029 | 2,34% | 10,46% | TAK | 11,65% | TAK |
| 2030 | 2,92% | 9,14% | TAK | 10,33% | TAK |
| 2031 | 2,81% | 9,02% | TAK | 10,21% | TAK |
| 2032 | 2,97% | 7,95% | TAK | 9,15% | 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 30.09.2025 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. Przebudowa ul. Piwnicznej – odcinek od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1455S do połączenia z działką nr 2364 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 696 629,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 696 629,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Lipowa.**

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

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

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

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2027 | 9 188 391,10 | +696 629,00 | 9 885 020,10 |

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.