

UCHWAŁA NR XII/148/2015
RADY GMINY ŁODYGOWICE
z dnia 29 grudnia 2015 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2016-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz.885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515),

RADA GMINY ŁODYGOWICE
uchwała co następuje:

§ 1

Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2016–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2016 – 2027 r., zgodnie załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4

Upoważnić Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do kwoty 10 000 000,00 zł,
3. przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały,
4. przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań wynikających z umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Traci moc uchwała Nr III/27/2014 Rady Gminy Łodygowice z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.
2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łodygowice

Czesław Wandzel
Czesław Wandzel

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem* [1.1]+[1.2]	z tego:							w tym:				
		Dochody bieżące *	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.1.1	1.1.2	podatki i opłaty ³⁾	z tytułu dotacji i wkładów budżetowych	z tytułu dotacji i wkładów budżetowych na cele bieżące	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i wkładów budżetowych na cele bieżące	Dochody majątkowe *	w tym:	
												z podatku od nieruchomości	1.1.3.1
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2		
Formuła	[1.1]+[1.2]												
2016	42 328 337,00	39 708 637,00	9 747 583,00	60 000,00	10 045 900,00	6 950 000,00	15 393 651,00	3 730 103,00	2 619 700,00	220 000,00			
2017	42 440 846,00	41 717 085,00	10 195 972,00	62 760,00	10 508 012,00	7 269 700,00	16 101 759,00	3 901 688,00	723 761,00				
2018	42 148 929,00	41 742 912,00	10 246 952,00	63 074,00	10 560 553,00	7 306 049,00	16 182 268,00	3 921 197,00	406 017,00				
2019	42 358 077,00	41 951 627,00	10 298 187,00	63 390,00	10 613 356,00	7 342 580,00	16 263 180,00	3 940 803,00	406 450,00				
2020	42 568 242,00	42 161 386,00	10 349 678,00	63 707,00	10 666 423,00	7 379 293,00	16 344 496,00	3 960 508,00	406 856,00				
2021	42 779 456,00	42 372 193,00	10 401 427,00	64 026,00	10 719 756,00	7 416 190,00	16 426 219,00	3 980 311,00	407 263,00				
2022	42 991 724,00	42 584 054,00	10 453 435,00	64 347,00	10 773 355,00	7 453 271,00	16 508 351,00	4 000 213,00	407 670,00				
2023	43 205 053,00	42 796 975,00	10 505 703,00	64 669,00	10 827 222,00	7 490 538,00	16 590 893,00	4 020 215,00	408 078,00				
2024	43 419 446,00	43 010 960,00	10 558 232,00	64 993,00	10 881 359,00	7 527 991,00	16 673 848,00	4 040 317,00	408 486,00				
2025	43 634 909,00	43 226 015,00	10 611 024,00	65 318,00	10 935 766,00	7 565 631,00	16 757 218,00	4 060 519,00	408 894,00				
2026	43 851 449,00	43 442 146,00	10 664 080,00	65 645,00	10 990 445,00	7 603 460,00	16 841 005,00	4 080 822,00	409 303,00				
2027	44 069 069,00	43 659 357,00	10 717 401,00	65 974,00	11 045 388,00	7 641 478,00	16 925 211,00	4 101 227,00	409 712,00				

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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają zmianom dotąd z budżetu państwa ¹	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		w tym:	
								2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	Wydatki majątkowe ^x		
LP	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2016	40 528 337,00	34 998 034,00	1 074 071,90	1 074 071,90	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	5 530 303,00
2017	39 406 946,00	32 200 000,00	1 037 512,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 206 946,00
2018	40 899 329,00	32 361 000,00	1 000 952,10	0,00	0,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	8 538 329,00
2019	39 472 677,00	32 522 805,00	984 392,20	0,00	x	315 000,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	6 949 872,00
2020	39 483 242,00	32 685 420,00	927 832,30	0,00	x	244 000,00	244 000,00	0,00	0,00	0,00	6 797 822,00
2021	39 894 456,00	32 848 848,00	891 269,40	0,00	x	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	7 045 608,00
2022	41 751 724,00	33 013 093,00	911 636,80	0,00	x	131 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	8 738 631,00
2023	41 765 053,00	33 178 159,00	872 294,50	0,00	x	93 000,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	8 586 894,00
2024	41 979 446,00	33 344 050,00	602 402,90	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	8 635 396,00
2025	43 294 909,00	33 510 771,00	0,00	0,00	x	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	9 784 138,00
2026	43 431 449,00	33 678 325,00	0,00	0,00	x	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	9 753 124,00
2027	44 069 069,00	33 846 717,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 222 352,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody x budżetu	z tego:						w tym:
			4.1	4.2	4.3	w tym:		4.4	
						4.1.1	4.2.1		
Lp	3	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]							
2016	1 800 000,00	2 659 100,00	0,00	259 100,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 033 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 249 600,00	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 885 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody x budżetu	z tego:					
		w tym:					
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2016	4 459 100,00	4 459 100,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 033 900,00	3 033 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 249 600,00	3 249 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 885 400,00	2 885 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 085 000,00	3 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 885 000,00	2 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 240 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 440 000,00	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([3.1] - [2.1.2])
2016	18 018 900,00	0,00	4 710 603,00	4 969 703,00
2017	14 985 000,00	0,00	9 517 085,00	9 517 085,00
2018	13 735 400,00	0,00	9 381 912,00	9 381 912,00
2019	10 850 000,00	0,00	9 428 822,00	9 428 822,00
2020	7 765 000,00	0,00	9 475 966,00	9 475 966,00
2021	4 880 000,00	0,00	9 523 345,00	9 523 345,00
2022	3 640 000,00	0,00	9 570 961,00	9 570 961,00
2023	2 200 000,00	0,00	9 618 816,00	9 618 816,00
2024	760 000,00	0,00	9 666 910,00	9 666 910,00
2025	420 000,00	0,00	9 715 244,00	9 715 244,00
2026	0,00	0,00	9 763 821,00	9 763 821,00
2027	0,00	0,00	9 812 640,00	9 812 640,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	Formuła	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy		Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	Kwota zobowiązań	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody za sprzedaż majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego, rok budżetowy
		9.1	9.2							
2016	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)} \times \frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1)}$	14,47%	8,38%	643 723,10	9,91%	11,65%	14,55%	15,50%	9,7	9,7
2017		10,77%	10,77%	633 575,94	12,26%	22,42%	14,58%	13,53%	TAK	TAK
2018		11,05%	11,05%	624 052,43	12,53%	22,26%	14,74%	15,69%	TAK	TAK
2019		9,83%	9,83%	860 879,18	11,86%	22,26%	18,78%	18,78%	TAK	TAK
2020		10,00%	10,00%	843 189,80	11,98%	22,26%	22,31%	22,31%	TAK	TAK
2021		9,25%	9,25%	824 305,17	11,17%	22,26%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2022		5,31%	5,31%	1 502 998,18	8,81%	22,26%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2023		5,57%	5,57%	1 459 917,25	8,95%	22,26%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2024		4,82%	4,82%	1 417 196,39	8,08%	22,26%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2025		0,83%	0,83%	1 373 487,23	3,97%	22,26%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2026		0,98%	0,98%	1 330 498,22	4,01%	22,27%	22,26%	22,26%	TAK	TAK
2027		0,00%	0,00%	1 508 056,99	3,42%	22,27%	22,26%	22,26%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie przewidywanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wymagowania i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu ¹¹⁾ terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki ¹³⁾ inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
							bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2016	1 800 000,00	1 800 000,00	17 875 115,00	2 873 836,00	7 047 740,14	3 845 937,14	3 201 803,00	35 000,00	2 338 500,00	3 166 803,00	
2017	3 033 900,00	3 033 900,00	17 964 491,00	2 888 206,00	8 646 920,23	5 064 294,23	3 582 626,00	500 000,00	0,00	3 032 626,00	
2018	1 249 600,00	1 249 600,00	18 054 314,00	2 902 648,00	5 067 840,12	2 109 392,12	2 958 448,00	0,00	0,00	2 908 448,00	
2019	2 885 400,00	2 885 400,00	18 144 586,00	2 917 162,00	4 734 950,72	1 950 680,72	2 784 270,00	0,00	0,00	2 784 270,00	
2020	3 085 000,00	3 085 000,00	18 235 309,00	2 931 748,00	2 660 093,00	0,00	2 660 093,00	0,00	0,00	2 660 093,00	
2021	2 885 000,00	2 885 000,00	18 326 486,00	2 946 407,00	2 535 915,00	0,00	2 535 915,00	0,00	0,00	2 535 915,00	
2022	1 240 000,00	1 240 000,00	18 418 119,00	2 961 140,00	1 738 731,00	0,00	1 738 731,00	0,00	0,00	1 738 731,00	
2023	1 440 000,00	1 440 000,00	18 510 210,00	2 975 946,00	1 652 040,00	0,00	1 652 040,00	0,00	0,00	1 652 040,00	
2024	1 440 000,00	1 440 000,00	18 602 762,00	2 990 826,00	1 565 348,00	0,00	1 565 348,00	0,00	0,00	1 565 348,00	
2025	340 000,00	340 000,00	18 695 776,00	3 005 781,00	1 478 657,00	0,00	1 478 657,00	0,00	0,00	1 478 657,00	
2026	420 000,00	420 000,00	18 789 255,00	3 020 810,00	1 391 965,00	0,00	1 391 965,00	0,00	0,00	1 391 965,00	
2027	0,00	0,00	18 883 202,00	3 035 915,00	1 305 274,00	0,00	1 305 274,00	0,00	0,00	1 305 274,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	
Formuła									
2016	43 300,00	43 300,00	43 300,00	2 399 700,00	2 399 700,00	2 399 700,00	22 928,32	0,00	0,00
2017	493,05	0,00	0,00	318 150,00	318 150,00	318 150,00	493,05	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5			12.5.1	12.6		12.6.1	12.7	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	500 000,00	318 150,00	0,00	181 850,00	0,00	181 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Formula										
2016	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już x zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	
Formuła							
2016	4 459 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 033 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 129 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 665 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu wydatków wygenerowanych przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				76 885 728,86	7 047 740,14	8 646 920,23	5 067 840,12	4 734 950,72	2 660 093,00
1.a	- wydatki bieżące				22 928 080,26	3 845 937,14	5 064 294,23	2 109 392,12	1 950 680,72	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				53 957 648,60	3 201 803,00	3 582 626,00	2 958 448,00	2 784 270,00	2 660 093,00
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:				55 325 362,51	3 234 731,32	4 814 226,11	2 958 448,00	2 784 270,00	2 660 093,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 367 713,91	32 928,32	1 231 600,11	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS + - Mobilność kadry edukacji szkolnej	Gminny Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół i Przedszkoli	2014	2017	117 106,85	22 928,32	493,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego. Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach	Urząd Gminy	2015	2017	1 250 607,06	10 000,00	1 231 107,06	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				53 957 648,60	3 201 803,00	3 582 626,00	2 958 448,00	2 784 270,00	2 660 093,00
1.1.2.1	Oczyszczanie ścieków na Żywiecyszynie budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice - Poprawa gospodarki wodno ściekowej	Urząd Gminy	2008	2027	53 132 932,00	3 156 803,00	3 032 626,00	2 908 448,00	2 784 270,00	2 660 093,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1464S w km 0+885 do km 1+110 o dł. 225mb położonej w Łodygowicach (ul.Sobieskiego)	Urząd Gminy	2015	2017	502 800,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020
			od	do						
1.1.2.3	Rewitalizacja kompleksu zamkowego w Łodygowicach i utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej - Rewitalizacja zdegradowanych budynków, celem wzrostu spójności społecznej i zmniejszenia dysproporcji w poziomie życia mieszkańców Subregionu Południowego	Urząd Gminy	2015	2016	90 035,60	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji sieci kanalizacyjnej w mieście Łodygowice - Rozwój i Modernizacja sieci kanalizacyjnej - budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice	Urząd Gminy	2015	2018	110 000,00	10 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wykorzystanie zasobów przyrodniczych Jeziora Żywieckiego w Zarzeczcu oraz brzegów rzeki Żylicy w Łodygowicach i Zarzeczcu na cele edukacyjne i rekreacyjne - Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej na obszarze Województwa Śląskiego ze szczególnym uwzględnieniem Subregionu Południowego	Urząd Gminy	2015	2016	121 881,00	30 000,00	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				21 560 366,35	3 813 008,82	3 832 694,12	2 109 392,12	1 950 680,72	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				21 560 366,35	3 813 008,82	3 832 694,12	2 109 392,12	1 950 680,72	0,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2000	2016	2 856 631,60	245 995,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2013	2018	7 077 798,46	1 611 732,60	1 882 013,40	158 711,40	0,00	0,00

Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łodźgów
W. Wandzel
Czesław Wandzel

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA 2016- 2027 R.
GMINY ŁODYGOWICE**

I. WSTĘP

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łodygowice na lata 2016 - 2027 jest ocena zdolności kredytowej, przeprowadzenie analizy możliwości realizacji inwestycji, analiza sytuacji finansowej Gminy oraz określenie źródeł finansowania inwestycji.

W Objasnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 -2027 prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Art. 243 wprowadza od 2014 roku i lat następnych nowy wskaźnik ostrożnościowy odnoszący się do limitu wydatków jednostek samorządu terytorialnego związanych z obsługą zadłużenia i w konsekwencji pośrednio oddziałujący na wysokość ich zadłużenia. Konstrukcja normy zakłada, iż w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) oraz udzielonymi poręczeniami i gwarancjami, a dochodami j.s.t. nie może być wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi, a dochodami, obliczanej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z tych lat.

W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia dla Gminy Łodygowice, w relacji do planowanych dochodów ogółem budżetu będzie warunkowana sytuacją budżetową Gminy w kolejnych latach okresu objętego prognozą.

Przy konstruowaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy kierowano się dużą ostrożnością, by nie przekroczyć tego niebezpiecznego pułapu, kierowano się analizą założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania się m.in. takich parametrów budżetowych jak: wysokość deficytu, wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami, a wydatkami bieżącymi, w kontekście przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, określającego zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego, poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm ostrożnościowych obowiązujących od 1 stycznia 2014 r., kosztami obsługi.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2013-2014, a także przewidywanego wykonania 2015 r. oraz planowanych do zrealizowania w roku 2016, oparto się również o parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018, a także wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące i wydatki bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
2. udział Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
3. podatki i opłaty, w tym:
 - 1) z podatku od nieruchomości
1. subwencja ogólna z budżetu państwa,
2. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

W zakresie dochodów majątkowych, ujęto dochody ze sprzedaży mienia uwzględniające istniejący zasób majątku oraz dotacje na inwestycje w związku ze zrealizowanymi przedsięwzięciami współfinansowanymi z Unii Europejskiej w kwotach uprawdopodobnionych ich wpływów na podstawie harmonogramów zrealizowanych zadań – (2016 r. - refundacja poniesionych wcześniej wydatków [EFRR]).

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup dochodów oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

Wydatki podzielono na wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia oraz wydatki majątkowe.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych, a także realizację przedsięwzięć w związku z podpisanym porozumieniem ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice”.

II. ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

II.1. Założenia makroekonomiczne

Sytuacja gospodarcza w Polsce w najbliższych latach w dużym stopniu wynikać będzie z kształtowania się koniunktury w Unii Europejskiej, ścieżki i struktury realizowanej w Polsce konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, w szczególności ubytku ludności w wieku produkcyjnym i zmian aktywności zawodowej Polaków.

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń do sporządzania WPF były prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie WIBOR, założenia projektu budżetu państwa na rok 2016, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Założenia przyjęte do projektu budżetu gminy Łodygowice na 2016 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych:

- realne tempo wzrostu PKB – 3,8%,
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,7%,
- nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,6 %
- wzrost zatrudnienia w gospodarce – 0,08 %/

Prognoza założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice na kolejne lata 2017 – 2027 oparta jest, jak wskazano, na danych historycznych budżetu gminy oraz Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przyjęte założenia makroekonomiczne w dużym stopniu wpływają na wyniki prognozy finansowej. Wskaźniki realnego wzrostu PKB oraz inflacji średniorocznej wpływają bezpośrednio na prognozowane zmiany poziomu dochodów i wydatków budżetu Gminy Łodygowice, a stopy procentowe na obsługę zadłużenia.

Prognozuje się, że w latach 2016-2018 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych będzie stabilne a inflacja CPI wyniesie 1,7% w 2016 roku, natomiast w latach następnych celem polityki pieniężnej NBP będzie stabilizacja tempa wzrostu cen konsumpcyjnych na poziomie celu inflacyjnego 2,5%. Jednakże, z uwagi na uwarunkowania gospodarcze w Polsce i Unii Europejskiej, inflacja w latach 2017 – 2018 powinna kształtować się poniżej celu inflacyjnego i wynieść około 1,5%.

II.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

1.2.1. Dochody bieżące

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Gminy w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

1. Podatki i opłaty

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2013 r. w stosunku do wykonania 2012 r. wskazuje 25,52 % wzrostu dochodów tej grupy. W 2014 r. roku notowany wzrost to blisko 47,77 %, w 2015 r. 4,42% przewidywanego wykonania, a plan na 2016 r. zakłada wzrost w tej grupie dochodów o 8,91 % (10 045 900,00 zł).

Wpływ na wzrost dochodów w tej grupie miała nowelizacja ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 152, poz.897 ze zm.) gdzie od 1 stycznia 2013 r. dochodami budżetów gmin stały się opłaty pobierane na podstawie cytowanej ustawy.

W 2017 r. założono 4,60% wzrost dochodów w stosunku do 2016 r. Przyjmując takie dane, kierowano się zwiększeniem dochodów własnych w roku 2017 z tytułu wzrostu planowanych dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowanym wzroście stawek podatków i opłat mając na uwadze, iż od 2013 r. – 2015 r. stawki podatków w gminie nie były zmieniane, a także nie będą zmieniane w 2016 r. Kierowano się również wskaźnikami ujętymi w wieloletnim planie finansowym państwa na lata 2015-2018 oraz założeniami projektu budżetu państwa na rok 2016.

Od 2018 roku i kolejno następujących latach, przewidywany wzrost dochodów kształtować się będzie na poziomie około 0,50 %.

1) Podatek od nieruchomości:

Planowane zwiększone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości będą wynikiem przede wszystkim wzrostu podstaw opodatkowania (2% stawki od budowli) w związku z realizacją inwestycji (realizacja tzw. „białych pól”) na terenie Gminy Łodygowice „Budowa sieci k a n a l i z a c y j n e j w gminie Łodygowice”. Wzrost podatku od nieruchomości w Wieloletniej Prognozie Finansowej został założony w następujących wielkościach procentowych - w 2016 r. 6,11%, w 2017 r. 4,60 %, w 2018 r. 0,50%, i w latach następnych na poziomie około 0,50 % rocznie.

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią planowane wpływy w budżecie 2016 r. W kolejnych latach założono, iż dochody z wymienionych tytułów będą wzrastać średnio o 0,50%. Wpływy z podatku rolnego i leśnego założono na podstawie szacunków i danych historycznych.

2) Wpływy z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy

We wpływach z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe ujęte zostały:

1. Podatek od czynności cywilno-prawnych (PCC),
2. Podatek od spadków i darowizn,
3. Karta podatkowa.

a) Podatek od czynności cywilno-prawnych

Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Analiza z lat historycznych wykazuje dużą zmienność podatku od czynności cywilno-prawnych (wykonanie - 2012 – 293 116,01 zł, 2013 r. – 316 668,23 zł, 2014 r. – 370 449,03 zł). Natomiast przewidywane wykonanie 2015 r. zakłada spadek wykonania w porównaniu do 2014 r. Stąd w 2016 r. planuje się osiągnięcie wpływów z podatku od czynności cywilno-prawnych na poziomie 306 000,00 zł. Pozostałe lata prognozy planuje się na poziomie 0,50 % wzrostu.

b) Podatek od spadków i darowizn

Planuje się wpływ z tego podatku na poziomie 70 000,00 zł w 2016 r., co stanowi 100 % przewidywanego wykonania 2015 r. W pozostałych latach skorelowano jego wzrost na poziomie 0,50 %.

c) Karta podatkowa

Planując to źródło dochodów przyjęto przewidywane wykonanie 2015 r. oraz stan zaległości – planowana kwota tego źródła dochodów w 2016 r. to kwota w wysokości 15 000,00 zł. Z uwagi na stały spadek wpływów z karty podatkowej związany z odchodzeniem podatników od tej formy opodatkowania od 2017 r. założono stały poziom wpływów z tego źródła.

W całej grupie wpływów pobieranych przez urzędy skarbowe w 2016 r. założono poziom dochodów o około 8,55 % wyższy niż przewidywane wykonanie 2015 r. W kolejnych latach założono następująco: w 2017 r. 0,50 % wzrostu w stosunku do 2016 r., i podobnie w następnych latach.

d) Udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT ,CIT)

Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2016 r., przyjęty zgodnie z pismami Ministerstwa nr ST3-4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku w wysokości 9 747 583,00 zł.

W kolejnych latach założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wzrastały w następujący sposób: w 2017 r. 4,60 % w stosunku do 2016 r., w 2018 r. 0,50%. W kolejnych latach wzrost będzie kształtował się na poziomie około 0,50 %, przyjmując że planowane kwoty nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, gdyż dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może więc ulegać ciągłym zmianom.

Bazą do prognozy CIT jest plan na 2016 r. w wysokości 60 000,00 zł. W następnych latach wpływy w podatku dochodowym od osób prawnych będą wzrastały w następujący sposób: w 2017 r. o 4,60% w porównaniu do roku 2016, w roku 2018 o 0,50 %. W następnych latach na poziomie około 0,50 %.

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2016 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3-4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku w wysokości 15 393 651,00 zł.

W 2017 r. założono 4,60 % wzrost w stosunku do planu 2016 r., W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie 0,50 %. Założony wzrost subwencji ogólnej wpisuje się również w założenia zaprezentowane w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

2. Dochody z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i powierzone zostały oszacowane w latach następnych na niewielkim poziomie wzrostu o około 0,50 %. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2016 r. w wysokości 3 686 803,00

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte w 2016 r. na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Śląskiego nr FBI.3111.286.3.2015 z dnia 21 października 2015 roku dotyczące kwot dotacji przewidzianych dla gminy Łodygowice, piśmie Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Bielsko Biała nr DBB-3101-29/15 z dnia 19 października 2015 roku.

Ponadto na podstawie ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 827 ze zm.) zaplanowano wysokość dotacji

na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, obliczonej jako iloczyn kwoty rocznej na 2016 r. tj. 1 305,00 zł; oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, zaplanowano również dotację na pomoc materialną dla uczniów.

3. Dochody z dotacji i środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

W przypadku dotacji za realizowane zadania bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej, założono poziom zgodny w kwotach zaprezentowanych w WPF stanowiącym Załącznik nr 1 do Uchwały. W ramach kwot jakie zostały ujęte w WPF i w budżecie 2016 r. wpisuje się:

4. Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013.zł – (dofinansowany ze środków EFRR), w kwocie dotacji z funduszy Unii Europejskiej ujętej w planie dochodów na 2016 r. zostały uwzględnione planowane refundacje z 2014 r. w wysokości 43 300,00 zł

1. Pozostałe dochody

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów na 2016 r. zostały one zaplanowane na poziomie 731 400,00 zł. W pozostałych latach prognozy zaplanowano je przy niewielkim wzroście 0,50 %.

Tabela dochodów bieżących zawarta jest w WPF stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały w sprawie jego uchwalenia.

5. Dochody majątkowe

5.2.2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Pozycja ta zawiera dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych w tym:

- zadanie, dla którego podpisano umowę o dofinansowanie ze środków budżetu UE, a które zostało zakończone w 2014 r. i rozliczone w pierwszej połowie 2015 r. to:

1. Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 – (dofinansowane ze środków EFRR), kwota dotacji z funduszy Unii Europejskiej ujęta w planie dochodów na 2016 r. wynosi 2 399 700,00 zł. Środki w formie refundacji poniesionych wydatków gmina zaplanowała w 2015 r., jednak z uzyskanych informacji, środki te wpłyną dopiero w 2016 r. stąd przesunięcie wymienionej kwoty dotacji na rok 2016.

W 2017 r. wprowadzono dochody w wysokości 318 150,00 zł w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020", na zadanie pn." Przebudowa drogi powiatowej publicznej nr 1465 na odcinku S w km 0+885,00 do km 1+110,00 o długości 225 mb położonej w Łodygowicach (ul. Sobieskiego) w ramach współdziałania między j.s.t.

a) Dochody ze sprzedaży mienia

Z dokonanej oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach, ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Dochody ze sprzedaży, na które złożyły się dochody ze zbycia działek, ukształtują się na poziomie 220 000,00 zł w 2016 r.- katalog działek przeznaczonych do zbycia opisany w uzasadnieniu do budżetu. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2017 r.

1. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących, natomiast w przypadku wydatków majątkowych oparta została w części związanej z budową sieci

kanalizacyjnej na terenie gminy, gdzie wydatki te planowane są do 2027 r. zgodnie z podpisanym porozumieniem (wpłata udziałów w części dotyczącej inwestycji przypadająca na gminę).

Prognozę wydatków oparto na założeniu art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2017-2019 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz realizację pakietu inwestycyjnego w szczególności zabezpieczenie wpłat udziałów w części dotyczącej realizowanej inwestycji „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice przekazywanych do Międzygminnego Związku ds. Ekologii w Żywcu.

W ramach wydatków wyszczególniono przedsięwzięcia, rozumiane jako programy, projekty lub zadania, w tym realizowane z udziałem środków unijnych, umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wobec powyższego w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice ujęto upoważnienie dla Wójta Gminy:

1.1. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,

1. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do kwoty 10 000 000,00 zł.

W ramach tej kwoty mieszczą się planowane do zaciągnięcia umowy związane z mediami, opłatami i przesyłkami pocztowymi, odśnieżaniem, utrzymaniem obiektów komunalnych, zagospodarowaniem odpadów komunalnych i innych nieprzewidzianych na etapie projektowania wydatków,

2. do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania powyższych zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

Wydatki te opracowano w formie załącznika nr 2 „Wykaz przedsięwzięć” stanowiący integralną część uchwały w sprawie WPF, zawierający odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2016 – 2027 czyli z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych).

Natomiast prognoza kwoty długu, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni lat, na które planowane są do zaciągnięcia zobowiązania i spłata zobowiązań zaciągniętych.

W wykazie przedsięwzięć nie zawarto umów na czas nieokreślony oraz takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej).

Planując przyszłoroczne wydatki (2016 r.) wprowadzono dyscyplinującą regułę wydatkową, na podstawie, której wydatki bieżące opracowane zostały w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji w wysokości 1,7 %. W kolejnych latach objętych prognozą, zastosowany został uśredniony wskaźnik wzrostu wydatków oraz dochodów budżetu gminy wprowadzając również dyscyplinującą regułę wydatkową.

1.3.1. Wydatki bieżące

W roku 2016 przyjęto średnio wzrost wydatków bieżących o 1,25 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r. tj. o kwotę 433 582,77 zł, uwzględniając również

średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. W roku 2017 założono spadek wydatków bieżących o 8,00 %, mając na uwadze minimalizowanie wydatków bieżących z uwagi na konieczność redukcji zadłużenia gminy w latach gdzie ten wskaźnik zadłużenia jest znaczny.

W pozostałych latach prognozy przyjęto wskaźnik szacunkowy na poziomie niewielkiego wzrostu do lat poprzednich (0,50%).

Analizę wydatków bieżących wg działów klasyfikacji budżetowej przeprowadzono w oparciu o dane za lata 2013-2014 oraz plan za III kwartały 2015 r. jak również prognozowane wykonanie 2015 roku. Tabelę wydatków bieżących zawarta jest w WPF stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały w sprawie jej uchwalenia.

1.3. 2. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

W pozycji tej zaplanowano wydatki na poręczenie, zawarte pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie, a Gminą Łodygowice, na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej), zaciągniętej w wysokości 75 802 800,00 zł przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Poręczenie obejmuje 14,82003% kwoty pożyczki tj. 11 234 000,00 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania w kwocie 4 703 209,70 zł, na realizację Projektu pod nazwą „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – Budowa kanalizacji w Gminie Łodygowice. Łączna wartość poręczenia wynikająca z umowy wynosiła 15 937 209,70 zł.

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia w okresie planowanym wynosi 8 282 364,10 zł w tym: w 2016 r. 1 074 071,90 zł.

Poręczenie jest terminowe i ostatnia potencjalna wypłata z tytułu poręczenia udzielonego, przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym upływa z dniem 20.12.2024 r.

Wymienione poręczenie podlega wyłączeniu w oparciu o art. 243 ust.3 ustawy o finansach publicznych (poręczenie umowy pożyczki nr 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/p z dnia 27 sierpnia 2008 r. ze zmianami zaciągniętej w NFOŚiGW w Warszawie w wymienionej wyżej wysokości na dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II”) włącznie do 31.12.2016 r.

1.3.3. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w wysokości 590 000,00 zł, na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 kredytu w wysokości 2 400 000,00 zł (z notowań kontraktów FRA wynika, że rynek nie oczekuje podwyżki stóp procentowych w Polsce w perspektywie następnych 12 miesięcy) stąd zaplanowano wydatki na obsługę długu na wymienionym poziomie, w kolejnych latach zakłada się systematyczny spadek wydatków na obsługę długu.

1.3.4. Wydatki majątkowe

W roku 2016 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 5 530 303,00 zł. W następnych latach wysokość wydatków inwestycyjnych ustalono na podstawie podpisanych porozumień ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu, z których wynikające płatności zaplanowano aż do 2027 r. na przedsięwzięcie „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II- budowa kanalizacji na terenie gminy Łodygowice. Ponadto założono niewielkie wydatki na budowę nowych inwestycji oraz modernizację istniejącej infrastruktury komunalnej.

Wyliczona wysokość wydatków inwestycyjnych stanowi maksymalny poziom wydatkowania ich ze środków własnych. Wzrost możliwy będzie po uzyskaniu dochodów ze środków zewnętrznych w związku z realizacją poszczególnych inwestycji oraz nowej perspektywy finansowej budżetu UE na lata 2014-2020.

3. Założenia przyjęte do prognozy przychodów, rozchodów, długu

1.4.1. Przychody z kredytów i wolnych środków

W roku 2016 zaplanowano przychody w wysokości 2 659 100,00 zł z następujących tytułów:

3.2. kredytów w kwocie 2 400 000,00 zł,

1) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 259 100,00 zł.

Spląty planowanego do zaciągnięcia kredytu rozłożono na okres 9 lat poczynając od 2018 - 2026 r. Natomiast w roku 2018 zaplanowano przychody z kredytów w wysokości 2 000 000,00 zł.

1.4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2016 r. zaplanowano w kwocie 4 459 100,00 zł z następujących tytułów:

2) spląty otrzymanych kredytów w kwocie 4 416 300,00 zł, w tym:

a) w związku umową zawartą na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych – 1 500 000,00 zł. Kwotę spląty kredytu zaplanowano w 2015 r. jednak planowane wpływy dotacji ze środków UE z tytułu refundacji poniesionych wydatków nie wpłyną do budżetu gminy, dlatego też splątę wymienionego kredytu planuje się w budżecie 2016 r.

1) spląty otrzymanych pożyczek w kwocie 42 800,00 zł.

Nowa obowiązująca od stycznia 2014 r. reguła wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych odnosi się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Norma ta bazuje na danych historycznych charakteryzujących sytuację finansową jednostki w okresie trzech ostatnich lat poprzedzających rok, na który wyliczany jest ten wskaźnik, pod kątem zdolności do generowania nadwyżki budżetowej.

Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spląty przypadającej w 2016 roku zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok (spląta kredytu w wysokości 1 500 000,00 zł w związku umową zawartą na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.2 ustawy o finansach publicznych), kształtuje się na poziomie 9,91 % do 14,55 % dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań określonych 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 3 poprzednich lat.

Istotnym elementem wpływającym na wskaźniki są zobowiązania Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu. Zobowiązania przypadające do spląty na 2016 r. obejmują kwotę w wysokości 643 723,10 zł, tj. 1,52 % planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach prognozy kwota ta zwiększa się sukcesywnie o wysokość planowanych do spląty odsetek i rat kapitałowych. Procentowy udział gminy w inwestycji stanowi 15,0395649 %, stąd przypadająca do spląty w danym roku budżetowym część zobowiązań Związku jest bardzo wysoka.

Ujęte w WPF zobowiązania Związku wynikają z :

- w dniu 23.01.2013 r. Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu podpisał aneks do umowy pożyczki z NFOŚiGW z dnia 27.08.2008 r., zwiększając kwotę wcześniej zaciągniętej pożyczki. Udział gminy Łodygowice w wartości inwestycji stanowi 15,0395649 %, co w przypadku zaciągniętego zobowiązania, przypadający udział gminy wynosi 4 166 561,07 zł (w tym odsetki 1 143 724,62 zł). Zobowiązanie Związku przypadające do spląty w danym roku budżetowym rozłożone jest do 2027 r.

- ponadto w budżecie na 2016 r. zaplanowano nowe zobowiązanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu, w którym przypadający udział gminy wynosi 8 444 312,02 zł (w tym odsetki 1 940 452,18 zł). Zobowiązanie Związku przypadające do spląty w danym roku budżetowym rozłożone jest również do 2027 r.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2027 wymienione zobowiązania przypadające do spłaty w każdym roku budżetowym zostały ujęte, a łączna wysokość obejmuje kwotę w wysokości 13 021 879,88 zł.

1.4.3. Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Zakłada się w horyzoncie prognozy na który opracowana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Łodygowice, zapewnienie stabilności finansowej gminy i korygowanie ewentualnej nadmiernej nierównowagi. Wprowadzenie reguły dyscyplinującej wydatki będzie miało na celu wypracowanie nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Reguła dyscyplinująca doprowadzi do redukcji, a następnie stabilizacji deficytu i w konsekwencji do redukcji zadłużenia gminy.

W związku z powyższym zaplanowano w roku 2016 wypracowanie nadwyżki budżetowej w wysokości 1 800 000,00 zł. Nadwyżka budżetowa planowana jest również w pozostałych latach objętych prognozą.

Stabilizująca reguła wydatkowa będzie jednak uzależniona w dużej mierze od czynników makroekonomicznych (założenie systematycznego wzrostu gospodarczego oraz utrzymanie się inflacji na niskim poziomie w dłuższym okresie czasu jak również od sytuacji finansowej gminy)

1.4.4. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Planowany dług gminy na koniec 2016 roku osiągnie pułap 18 018 900,00 zł. Kwota ta wynikać będzie z zaciągniętych kredytów (pożyczki zostaną spłacone w 2016 r. w wysokości 42 800,00 zł) oraz z planowanego do zaciągnięcia w 2016 roku kredytu w wysokości 2 400 000,00 zł.

Jednak w porównaniu do roku poprzedniego zadłużenie gminy zmniejszy się o kwotę w wysokości 2 059 100,00 zł. W pozostałych latach prognozy przy zastosowaniu reguły dyscyplinującej wydatki, dług gminy będzie sukcesywnie malał.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1 do uchwały.

W każdym roku przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń relacja powyższa nie przekracza planowanych indywidualnych maksymalnych wskaźników zadłużenia.

III. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne oraz składki na ubezpieczenia społeczne. Przy kalkulacji wynagrodzeń na 2016 i lata następne nie zakładano zmian w zakresie wielkości zatrudnienia nowych pracowników. W roku 2016 przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych gminy w wysokości około 3%, przy braku wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli. Zaplanowano odprawy emerytalne, nagrody i pomoc zdrowotną dla nauczycieli na podstawie danych przekazanych przez jednostki organizacyjne. W kolejnych latach przewidziano niewielki wzrost wynagrodzeń o 0,50%.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST

W pozycji tej ujęto całość wydatków rozdziałów 75022 i 75023. Dynamikę wzrostu tych wydatków założono na poziomie : w roku 2016 – 13,62 %, w kolejnych latach przewidziano niewielki wzrost o 0,50%.

3. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały zaplanowane na 2016 r. w wysokości 3 845 937,14 zł z tego:

1) *programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 na 2015 r.* zaplanowano w wysokości 32 928,32 zł z tego:

2) Program ERASMUS+ Mobilność edukacyjna, Mobilność osób uczących się i pracowników, Mobilność kadry edukacji szkolnej - Podnoszenie jakości nauczania w zakresie edukacji wczesnoszkolnej i udoskonalenie warsztatu pracy nauczyciela poprzez czerpanie wiedzy doświadczenia i metod pracy innych systemów edukacyjnych w UE - ZS Pietrzykowie – kwota planowana – 22 928,32 zł,

1. Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 w ramach EFRR, Priorytet I. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Oś Priorytetowa IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym, Nazwa: RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 - Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych. Cel: Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego. Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach. Wartość całego zadania to kwota w wysokości 1 250 607,06 zł, limit wydatków w 2016 r. 10 000,00 zł, limit zobowiązań 1 241 107,06 zł

2) *wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.* Kwota planowanych wydatków na 2016 r. 3 813 008,82 zł z tego:

1. Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu -Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej - Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice,- planowana kwota 245 995,50 zł, limit zobowiązań 245 995,50 zł,

2. Program Youngster - wyrównywanie szans edukacyjnych dzieci z terenów wiejskich poprzez realizację dodatkowych, pozalekcyjnych zajęć z języka angielskiego, - planowana kwota 4 600,00 zł, limit zobowiązań 4 600,00 zł

3. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice – planowana kwota 1 611 732,60 zł,

4. Składki na dopłaty do taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków – planowana kwota 1 950 680,72 zł.

4. Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia to kwota w wysokości 3 201 803,00 zł w 2016 r. z tego:

1) *programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.* Planowana kwota wydatków w 2016 r. 3 201 803,00 zł z tego:

2. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice, planowana kwota 3 156 803,00 zł,

1. Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 w ramach EFRR, Priorytet III. Rozwój infrastruktury i usług dla zrównoważonego rozwoju, Oś Priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna. Nazwa: Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 – „Rewitalizacja kompleksu zamkowo-parkowego w Łodygowicach i utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej” – planowane wydatki na 2016 r. to kwota w wysokości 5 000,00 zł, limit zobowiązań 5 000,00 zł

2. Wieloletni Plan Rozwoju i Modernizacji sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice – planowane wydatki na 2016 r. 10 000,00 zł, limit zobowiązań 110 000,00 zł,

3. Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 w ramach EFRR, Priorytet III. Rozwój infrastruktury i usług dla zrównoważonego rozwoju. III.1.Ochrona środowiska i zrównoważone wykorzystanie zasobów środowiska, Oś Priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 - Wykorzystanie zasobów przyrodniczych Jeziora Żywieckiego w Zarzeczcu oraz brzegów rzeki Żylicy w Łodygowicach i Zarzeczcu na cele edukacyjne i rekreacyjne, planowane wydatki w 2016 r. to kwota w wysokości 30 000,00 zł, limit zobowiązań 30 000,00 zł

4. W pozostałych latach prognozy planowane są wydatki na budowę sieci kanalizacyjnej w tym w 2017 r. wprowadzono dodatkowo zadanie na kwotę w wysokości 500 000,00 zł w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020", pn." Przebudowa drogi powiatowej publicznej nr 1465 na odcinku S w km 0+885,00 do km 1+110,00 o długości 225 mb położonej w Łodygowicach (ul. Sobieskiego) w ramach współdziałania między j.s.t. Łączna wartość zadania to kwota 502 800,00 zł.

Wzrost wydatków w poszczególnych latach możliwy będzie po uzyskaniu dochodów ze środków zewnętrznych w związku z realizacją poszczególnych inwestycji oraz nowej perspektywy finansowej budżetu UE na lata 2014-2020 .

5. PODSUMOWANIE

W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych za lata poprzednie i obowiązujących przepisów prawa. W przypadku sytuacji większego kryzysu, tj. radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej gminy, to poza możliwością ograniczania wydatków bieżących, pozostaje możliwość ograniczania wydatków majątkowych w latach 2016-2027.

Łodygowice, 29 grudnia 2015 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łodygowice
Czesław Wandzel
Czesław Wandzel