

**UCHWAŁA NR XIX/206/2020  
RADY GMINY ŁODYGOWICE  
z dnia 29 grudnia 2020 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice  
na lata 2021 - 2029**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.),

**RADA GMINY ŁODYGOWICE  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2021 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łodygowice obejmujące limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

Przyjmuje się Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2021 – 2029 r., zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

**§ 4**

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich 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, w każdym roku budżetowym.
- 3) Przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich 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) Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy o zasadach realizacji programów.

## § 5

Traci moc uchwała Nr XI/120/2019 Rady Gminy Łodygowice z dnia 12 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2020-2028, wraz ze zmianami.

## § 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## § 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.
2. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

.....  
Przewodniczący Rady Gminy

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XIX/206/2020  
z dnia 2020-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2021	73 994 943,47	72 787 805,47	16 426 735,00	100 000,00	18 884 047,00	22 972 462,47	14 404 561,00	8 193 000,00	1 207 138,00	113 323,00	1 093 815,00
2022	74 793 894,00	74 643 894,00	16 845 617,00	102 550,00	19 365 590,00	23 558 260,00	14 771 877,00	8 401 922,00	150 000,00	0,00	150 000,00
2023	77 073 381,00	76 323 381,00	17 224 643,00	104 857,00	19 801 316,00	24 088 321,00	15 104 244,00	8 590 965,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2024	78 790 656,00	78 040 656,00	17 612 197,00	107 216,00	20 246 846,00	24 630 308,00	15 444 089,00	8 784 262,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2025	80 546 570,00	79 796 570,00	18 008 471,00	109 628,00	20 702 400,00	25 184 490,00	15 791 581,00	8 981 908,00	750 000,00	0,00	750 000,00
2026	81 651 840,00	81 651 840,00	18 427 168,00	112 177,00	21 183 731,00	25 770 029,00	16 158 735,00	9 190 737,00	0,00	0,00	0,00
2027	83 550 246,00	83 550 246,00	18 855 600,00	114 785,00	21 676 253,00	26 369 182,00	16 534 426,00	9 404 422,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 430 128,00	85 430 128,00	19 279 851,00	117 368,00	22 163 969,00	26 962 489,00	16 906 451,00	9 616 021,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 224 160,00	87 224 160,00	19 684 728,00	119 833,00	22 629 412,00	27 528 701,00	17 261 486,00	9 817 957,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
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
2021	74 302 574,47	67 854 727,60	23 983 888,90	891 269,40	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 447 846,87	6 447 846,87	576 543,87
2022	72 509 894,00	68 962 526,80	24 439 812,00	911 636,80	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 547 367,20	3 547 367,20	150 000,00
2023	74 565 381,00	70 184 019,50	24 977 488,00	872 294,50	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	4 381 361,50	4 381 361,50	750 000,00
2024	76 438 656,00	71 358 692,90	25 651 880,00	602 402,90	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 079 963,10	5 079 963,10	750 000,00
2025	78 040 570,00	72 285 840,00	26 395 785,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	5 754 730,00	5 754 730,00	750 000,00
2026	79 083 840,00	73 879 121,00	27 187 659,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 204 719,00	5 204 719,00	0,00
2027	81 102 246,00	75 512 216,00	28 003 289,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	5 590 030,00	5 590 030,00	0,00
2028	82 750 128,00	77 191 139,00	28 843 388,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	5 558 989,00	5 558 989,00	0,00
2029	85 968 160,00	78 926 930,00	29 708 690,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	7 041 230,00	7 041 230,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-307 631,00	0,00	2 577 631,00	2 000 000,00	0,00	577 631,00	307 631,00	0,00	0,00
2022	2 284 000,00	2 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 508 000,00	2 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 568 000,00	2 568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 256 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 284 000,00	2 284 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 508 000,00	2 508 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 568 000,00	2 568 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 448 000,00	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 680 000,00	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 602 000,00	0,00	4 933 077,87	5 510 708,87
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	16 318 000,00	0,00	5 681 367,20	5 681 367,20
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 810 000,00	0,00	6 139 361,50	6 139 361,50
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 458 000,00	0,00	6 681 963,10	6 681 963,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 952 000,00	0,00	7 510 730,00	7 510 730,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 384 000,00	0,00	7 772 719,00	7 772 719,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 936 000,00	0,00	8 038 030,00	8 038 030,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 256 000,00	0,00	8 238 989,00	8 238 989,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 297 230,00	8 297 230,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	7,99%	11,08%	11,31%	16,23%	18,62%	TAK	TAK
2022	7,70%	11,87%	11,87%	13,28%	15,67%	TAK	TAK
2023	7,76%	12,38%	12,38%	10,81%	13,21%	TAK	TAK
2024	6,67%	13,02%	13,02%	11,85%	11,85%	TAK	TAK
2025	5,59%	14,15%	x	12,42%	12,42%	TAK	TAK
2026	5,45%	14,20%	x	12,96%	14,00%	TAK	TAK
2027	5,39%	14,24%	x	12,25%	13,29%	TAK	TAK
2028	4,68%	14,19%	x	12,99%	12,99%	TAK	TAK
2029	2,14%	13,93%	x	13,44%	13,44%	TAK	TAK



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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2021	80 924,47	80 924,47	80 924,47	793 815,00	793 815,00	793 815,00	229 248,51	219 248,51	219 248,51
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
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

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 <sup>X</sup>	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
2021	1 313 000,00	793 815,00	793 815,00	9 012 977,89	5 162 131,02	3 850 846,87	0,00	0,00	367 846,70	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	8 325 686,21	5 375 686,21	2 950 000,00	0,00	0,00	358 323,20	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 906 666,21	656 666,21	2 250 000,00	0,00	0,00	348 799,70	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 503 232,69	253 232,69	2 250 000,00	0,00	0,00	339 276,19	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 309 080,30	59 080,30	2 250 000,00	0,00	0,00	329 752,69	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	59 080,30	59 080,30	0,00	0,00	0,00	320 229,18	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	59 080,30	59 080,30	0,00	0,00	0,00	531 253,68	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	59 080,30	59 080,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	63 160,60	63 160,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2021	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 224 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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. Automatem 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.

<sup>x</sup> - 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 XIX/206/2020  
z dnia 2020-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 946 162,35	9 012 977,89	8 325 686,21	2 906 666,21	2 503 232,69	2 309 080,30
1.a	- wydatki bieżące				23 250 088,80	5 162 131,02	5 375 686,21	656 666,21	253 232,69	59 080,30
1.b	- wydatki majątkowe				14 696 073,55	3 850 846,87	2 950 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00
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:				1 756 622,39	1 542 248,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				424 622,39	229 248,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ (2014-2020) INCLUSIVE STRATEGIES - ZSO ŁODYGOWICE - Wymiana dobrych praktyk. Partnerzy projektu: Istambul Turcja, Verona Włochy, Łodygowice Polska, Vieira do Minho Portugalia, Turnu Rosu Rumunia	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Władysława Jagiełły	2018	2021	120 690,17	27 316,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Europejskie mobilności - kluczem i przygotowaniem szkoły wiejskiej na wyzwania edukacyjne XXI wieku - Podniesienie jakości pracy szkoły i kwalifikacji zawodowych nauczycieli poprzez szkolenia zagraniczne	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pietrzykowicach	2019	2021	125 569,20	108 569,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Based for SEN Students - metoda projektu nauczania dzieci i młodzieży z SPE - Podnoszenie umiejętności zawodowych nauczycieli oraz umiejętności stosowania metody projektu do wykorzystywania i tworzenia nowoczesnej bazy zasobów edukacyjnych	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Władysława Jagiełły	2019	2021	158 363,02	83 363,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynku ZSO w Łodygowicach - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego	Urząd Gminy	2019	2021	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 332 000,00	1 313 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku ZSO w Łodygowicach - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego	Urząd Gminy	2019	2021	1 332 000,00	1 313 000,00	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				36 189 539,96	7 470 729,38	8 325 686,21	2 906 666,21	2 503 232,69	2 309 080,30
1.3.1	- wydatki bieżące				22 825 466,41	4 932 882,51	5 375 686,21	656 666,21	253 232,69	59 080,30
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2000	2024	4 623 181,03	206 276,91	198 725,91	198 725,91	194 152,39	0,00
1.3.1.2	Klaster "Żywiecka Energia Przyszłości" - Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii	Urząd Gminy	2017	2021	13 500,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2018	2023	16 197 811,40	4 196 575,00	4 750 060,00	398 860,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	59 080,30	59 080,30	59 080,30	63 160,60	23 733 855,63
1.a	59 080,30	59 080,30	59 080,30	63 160,60	10 354 552,63
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	13 379 303,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 542 248,51
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	229 248,51
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	27 316,29
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	108 569,20
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	83 363,02
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	59 080,30	59 080,30	59 080,30	63 160,60	22 191 607,12
1.3.1	59 080,30	59 080,30	59 080,30	63 160,60	10 125 304,12
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	797 881,12
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	9 137 520,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.4	Składka na bieżące utrzymanie ZMdsE Żywiec - Projekt STOP SMOG - Ograniczenie niskiej emisji na terenie działalności ZMdsE w Żywcu w ramach Dz.4.3 RPO	Urząd Gminy	2019	2021	12 074,98	4 024,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Składki na bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - Ograniczenie niskiej emisji i zarządzanie zrównoważoną energią na żywiecczyźnie w ramach Dz.4.1.3.RPO	Urząd Gminy	2019	2021	54 006,00	16 335,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zimowe odśnieżanie dróg - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2019	2022	598 590,00	216 990,00	167 820,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usług pocztowych dla Gminy Łodygowice w latach 2020-2022 - Zapewnienie prawidłowości funkcjonowania urzędu	Urząd Gminy	2020	2022	650 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego oraz studium dla sołectwa Łodygowice - Zapewnienie warunków przestrzennych do realizacji zadań publicznych w zakresie cmentarzy komunalnych	Urząd Gminy	2020	2021	70 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dzierżawa terenów - Poprawa infrastruktury na terenach wiejskich	Urząd Gminy	2020	2029	565 500,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
1.3.1.10	Odrolnienie działki nr 2326 z przeznaczeniem wykonania przedsięwzięcia pn. "Wykonanie zaplecza przy ogólnodostępnym boisku w Pietrzykowicach" - Poprawa warunków uprawiania sportu oraz przeciwdziałania procesom utraty wartości użytkowej obiektów sportowych, znajdujących się w niedostatecznym stanie technicznym, umożliwiających szerokie upowszechnianie sportu	Urząd Gminy	2021	2029	40 803,00	4 080,30	4 080,30	4 080,30	4 080,30	4 080,30
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 364 073,55	2 537 846,87	2 950 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00
1.3.2.1	Wymiana źródeł ciepła w latach 2016-2018 oraz 2019-2021 w ramach ograniczenia niskiej emisji na terenie gminy Łodygowice - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy	2016	2021	341 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie zaplecza przy ogólnodostępnym boisku w Pietrzykowicach - Poprawa warunków uprawiania sportu oraz przeciwdziałania procesom utraty wartości użytkowej obiektów sportowych, znajdujących się w niedostatecznym stanie technicznym, umożliwiających szerokie upowszechnianie sportu	Urząd Gminy	2017	2021	1 512 140,00	1 138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Składka inwestycyjna na projekt "STOP SMOG" - Ograniczenie niskiej emisji na terenie działalności ZMdsE w Żywcu w ramach Dz.4.3 RPO	Urząd Gminy	2019	2021	151 331,55	50 443,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Składka inwestycyjna na projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - Ograniczenie niskiej emisji i zarządzanie zrównoważoną energią na Żywiecczyźnie w ramach Dz.4.1.3.RPO	Urząd Gminy	2019	2021	363 299,00	121 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa oświetlenia wzdłuż dróg gminnych - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2020	2021	126 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Łodygowice - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	Urząd Gminy	2020	2021	158 303,00	108 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ogólnodostępnego miejsca rekreacyjnego przy ul. Szkolnej w Pietrzykowicach - Poprawa oferty spędzania wolnego czasu przez mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2021	125 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie parkingu przy dworcu PKP w Pietrzykowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy	2020	2021	277 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ul. Żeromskiego w Łodygowicach (FDS) - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy	2021	2022	2 510 000,00	10 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.9	55 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00	115 500,00
1.3.1.10	4 080,30	4 080,30	4 080,30	8 160,60	40 803,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 066 303,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	108 303,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa chodnika dla pieszych przy drodze wojewódzkiej DW 945 - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	Urząd Gminy	2021	2025	5 100 000,00	300 000,00	300 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.11	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Śląskiego na zadanie pn."Budowa chodnika dla pieszych przy drodze wojewódzkiej DW 945" - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	Urząd Gminy	2021	2025	2 700 000,00	300 000,00	150 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00



L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00

załącznik nr 3 do  
uchwały XIX/206/2020  
z dnia 2020-12-29

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2021-2029.**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łodygowice za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono przewidywane wartości wykonania, które również uwzględniają aktualny plan budżetu Gminy Łodygowice na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łodygowice została przygotowana na lata 2021-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i

gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łodygowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łodygowice, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 29 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029					
PKB	3,00%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 29 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2029 przyjęto wartości uzyskane poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz o korekty merytoryczne.

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.

Jednak zamrożenie gospodarki w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się epidemii spowodowało odwrócenie wieloletniego trendu poprawy sytuacji na rynku pracy, dlatego też trudne do oszacowania będą skutki epidemii COVID-19 dla gospodarki kraju, a to przekłada się na gospodarke gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Wg założeń oczekuje się, że w kolejnych latach 2022 - 2024 realne tempo wzrostu PKB w Polsce będzie na poziomie około 3,4 %, 3,0 %, 3,0 %. Głównym czynnikiem wzrostu będzie popyt krajowy, a w jego strukturze dominować będzie sektor prywatny.

Wg wytycznych scenariusz zakłada średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,8% w 2021 r. Zakłada się, że w kolejnych latach średnioroczne zmiany CPI będą stopniowo podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP.

Dochody ogółem w planowanym horyzoncie czasowym kształtować się będą na poziomie:

- w roku 2021 – 104,62 % wzrostu w stosunku do przewidywanego wykonania 2020 r.,
- w roku 2022 - 101,08 % wzrostu w stosunku do roku 2021,
- w roku 2023 - 103,05 % wzrostu w stosunku do roku 2022,

Wydatki ogółem w planowanym horyzoncie czasowym kształtować się będą na poziomie:

- w roku 2021 - 108,98 % wzrostu w stosunku do przewidywanego wykonania 2020 r.,
- w roku 2022 - 97,59 % w stosunku do roku 2021 (spadek o 2,41% wynika z braku planowania większych wydatków majątkowych),
- w roku 2023 – 102,83 % wzrostu w stosunku do roku 2022,
- w pozostałych latach prognozy tj. od roku 2024 – 2029 wzrastają średnio do poziomu 102,38%.

Jak wynika z „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw” (aktualizacja – lipiec 2020) Ministra Finansów w przypadku scenariusza kształtowania się produktu krajowego brutto przygotowanego na potrzeby wymienionych wytycznych zakłada się, że w latach 2024-2060 luka produktowa domknie się i w średnim okresie realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. W przypadku inflacji prezentowany scenariusz zakłada, że wskaźnik CPI będzie znajdował się w środku celu inflacyjnego NBP, tj. 102,5 %. Przyjęto również, że realne tempo wzrostu wynagrodzeń w horyzoncie będzie zdeterminowane tempem wzrostu wydajności pracy.

Opierając się na wymienionych wytycznych wskaźniki te urealniono do sytuacji ekonomicznej gminy.

## **2. Dochody**

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

odsetki od zaległości oraz od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łodygowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	75,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	75,00%
subwencja ogólna	0,00%	75,00%
dotacje bieżące	0,00%	75,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	75,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	75,00%

*Źródło: Opracowanie własne.*

## Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łodygowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na poziomie 8 193 000,00 zł.

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

## Udział w podatkach centralnych

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2021 r., oparty na piśmie Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. dotyczącym informacji o planowanej na 2021 r. kwocie (16 426 735,00 zł) dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dla roku 2021 prognozę dochodów (100 000,00 zł) z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze Gminy Łodygowice oparto na przewidywanym wykonaniu 2020 r.

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022 - 2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB uśredniony do specyfiki gminy (wskazany w tabeli 2).

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej przyjęto na rok 2021 na podstawie pisma przekazanego przez Ministra Finansów nr ST3-4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku.

Dotacje celowe z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Śląskiego na podstawie pisma nr FBI.3111.216.28.2020 z dnia 23 października 2020 roku oraz o informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Bielsko Biała nr DBB-3112-17/20 z dnia 23 października 2020 roku w sprawie planowanej kwoty dotacji celowej na zadania zlecone na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie na 2021 rok a także ustawie z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 17 ze zm.), na podstawie której zaplanowano wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym (1 471,00 zł x 1 dziecko) na 2021 r.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB (wskazany w tabeli 2).

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 113 323,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Zarzecze	84/1	0,0548	43 300,00
Zarzecze	240/21	0,0756	64 600,00
Łodygowice	1624/1	0,0047	5 423,00
<b>Razem</b>			<b>113 323,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

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

#### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%
inne	75,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

#### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2021-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Łodygowice**

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	73 994 943,47	74 793 894,00	77 073 381,00	78 790 656,00
<b>Wydatki</b>	74 302 574,47	72 509 894,00	74 565 381,00	76 438 656,00
<b>Wynik budżetu</b>	-307 631,00	2 284 000,00	2 508 000,00	2 352 000,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	80 546 570,00	81 651 840,00	83 550 246,00	85 430 128,00
<b>Wydatki</b>	78 040 570,00	79 083 840,00	81 102 246,00	82 750 128,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 506 000,00	2 568 000,00	2 448 000,00	2 680 000,00
	2029			
<b>Dochody</b>	87 224 160,00			
<b>Wydatki</b>	85 968 160,00			
<b>Wynik budżetu</b>	1 256 000,00			

*Źródło: Opracowanie własne.*

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

Przychody budżetu zaplanowane zostały w wysokości 2 577 631,00 zł, z tego:

1. z kredytów w wysokości 2 000 000,00 zł,
2. z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 577 631,00 zł.

Są to środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które Gmina otrzymała w 2020 r. w wysokości 577 631,00 zł. Środki Funduszu przeznaczone są na wsparcie finansowe skierowane do gmin. Wsparcie może być przeznaczone wyłącznie na wydatki majątkowe i nie może stanowić refundacji już poniesionych wydatków.

W ramach środków Funduszu pokryte zostaną wydatki zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - Oświetlenie ul. Żywieckiej i ul. Wesolej (RFIL)”. Łączny koszt zadania to kwota w wysokości 800 000,00 zł, w tym środki RFIL w wysokości 577 631,00 zł.

Zadanie to ujęto do projektu budżetu na 2021 r., stąd środki te wprowadzono po stronie przychodów roku 2021 celem ich wykorzystania na planowane zadanie.

#### 6. Rozchody



Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18 872 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łodygowice**

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	2 270 000,00	2 224 000,00	2 388 000,00	2 316 000,00
Kredyt planowany	0,00	60 000,00	120 000,00	36 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 270 000,00	2 284 000,00	2 508 000,00	2 352 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	2 386 000,00	2 448 000,00	2 400 000,00	2 440 000,00
Kredyt planowany	120 000,00	120 000,00	48 000,00	240 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 506 000,00	2 568 000,00	2 448 000,00	2 680 000,00
Wyszczególnienie	2029			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	1 256 000,00			
Roczna rata kapitałowa	1 256 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 7. Struktura kwoty długu według przewidywanego stanu na 31.12.2021 r. :**

Nazwa instytucji - kredytodawca/org. Emisji/ datę zaciągnięcia	Rodzaj zobowiązania	Nominalna kwota zobowiązania (zł)	Rata do spłaty w 2021 r. (zł)	Rok spłaty	Wartość zobowiązania pozostającego do spłaty-dług (na koniec 2021)(zł)
ING BSK 889/2013/299/00- 29.04.2013	kredyt	2 712 759,00	800 000,00	2021	0,00
BS ŻYWIEC 2541/2014/In- 19.05.2014	kredyt	5 700 000,00	900 000,00	2024	3 400 000,00
BS CIESZYN C/22/JST/2016- 29.04.2016	kredyt	2 400 000,00	240 000,00	2026	1 480 000,00
ING BSK 889/2017/00001269/00- 14.06.2017	kredyt	3 000 000,00	60 000,00	2027	2 892 000,00
Bank Spółdzielczy Szczekociny 132/U/15149/2018 - 22.05.2018	kredyt	2 250 400,00	36 828,00	2028	2 213 572,00
ETNO BANK 25146/14/JST/Ob/18 - 18.05.2018	kredyt	3 249 600,00	53 172,00	2028	3 196 428,00
Bank Spółdzielczy Cieszyn C/25/JST/2019 – 04.07.2019	kredyt	1 700 000,00	120 000,00	2028	1 580 000,00
Bank Spółdzielczy Cieszyn C/9/JST/2020 – 21.04.2020	kredyt	1 900 000,00	60 000,00	2028	1 840 000,00
<b>Razem spłata w 2021 r.</b>			<b>2 270 000,00</b>		

<b>Razem zobowiązania zaciągnięte</b>				<b>16 602 000,00</b>
Planowany do zaciągnięcia	kredyt	2 000 000,00	2028	2 000 000,00
<b>Przewidywany dług ogółem na 31.12.2021 r.</b>				<b>18 602 000,00</b>

*Źródło: Opracowanie własne.*

### **7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**

W roku 2021 relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy wynosi 4 933 077,87 zł, w pozostałych latach prognozy systematycznie wzrasta, by w roku 2029 osiągnąć poziom 8 297 230,00 zł.

Spadek nadwyżki operacyjnej do przewidywanego wykonania 2020 r, w planowanym budżecie na 2021 r. jest wynikiem tradycyjnie już wprowadzenia dużej ilości zadań związanych z remontami dróg gminnych (830 000,00 zł). Planowane do realizacji remonty dróg nie spełniają parametrów dróg publicznych, tj. minimum 5,5 m szerokości. Przy takich parametrach, nie jest możliwe uzyskanie pozwolenia na ich przebudowę, co umożliwiłoby wówczas zaklasyfikowanie tych robót do inwestycji.

Na drogi objęte planowanym remontem będą składane wnioski o ich dofinansowanie w ramach środków Funduszu Dróg Samorządowych oraz dotacji ze środków Funduszu Sołeckiego.

Na wzrost wydatków bieżących wpływają również drastycznie wzrastające wydatki na utrzymanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Jak wskazano w projekcie budżetu w wyniku postępowania przetargowego wyłoniono wykonawcę na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Stawka nowej oferty to 978,24 za 1 tonę. Aktualnie obowiązująca stawka za tonę wg dotychczasowej umowy wynosi 554,60 zł. Jest to wzrost do poziomu 176,39 %. Koszty obsługi systemu są zatem bardzo duże. W głównej mierze na wzrost ceny jednostkowej za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych znacząco wpływają koszty stawek za składowanie odpadów komunalnych i wzrost opłat środowiskowych. Pomimo zakładanego wzrostu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 r. to i tak system ten się nie zbilansuje. Łączne koszty tego zadania w grupie wydatków bieżących w 2021 r. to kwota w wysokości 4 505 075,52 zł, przy planowanych dochodach w wysokości 3 500 000,00 zł.

Nadwyżka operacyjna w latach następnych wraca do poziomu sprzed roku 2021 czyli wykazuje sukcesywny wzrost.

### **8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów

wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	7,99%	7,70%	7,76%	6,67%	5,59%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	16,23%	13,28%	10,82%	11,86%	12,42%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	18,62%	15,68%	13,21%	11,86%	12,42%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	5,45%	5,39%	4,68%	2,14%	
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	12,96%	12,25%	12,99%	13,44%	
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	14,00%	13,29%	12,99%	13,44%	
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	

*Źródło: Opracowanie własne.*

## **9. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy**

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono wykaz przedsięwzięć w szczególności wynikającej z ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 869 z późn. zm.)

W wykazie tym ujęto zadania kontynuowane, a także zadania nowe wprowadzane do realizacji od 2021 r.

Łączne nakłady finansowe obejmują kwotę w wysokości 37 946 162,35 zł, w tym:

- wydatki bieżące 23 250 088,80 zł,

- wydatki majątkowe 14 696 073,55 zł.

**1. Wydatki bieżące na programy i projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3** zaplanowano na 2021 r. w wysokości 1 542 248,51 zł, w tym: **-limit wydatków bieżących** zaplanowany został w wysokości 229 248,51 zł - w ramach tych przedsięwzięć kontynuowane będą:

- Projekt pt. „*Inclusive Strategies*” w ramach programu ERASMUS+ Akcji 2: Partnerstwa strategiczne realizowany jest przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach. Celem projektu jest wymiana dobrych praktyk, mająca służyć wzmocnieniu potencjału szkoły do działań na szczeblu międzynarodowym oraz wymiana metod, praktyk i idei pomiędzy organizacjami. W ramach projektu przeprowadzane są spotkania grup projektowych uczniów i nauczycieli z Turcji, Rumunii, Portugalii i Polski. Zaplanowana kwota wydatków w roku 2021 wynosi 27 316,29 zł,

- Projekt „*Europejskie mobilności – kluczem i przygotowaniem szkoły wiejskiej na wyzwania edukacyjne XXI wieku* – grant z projektu „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej” w IV osi priorytetowej Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa, Działanie: 4.2 Programy mobilności ponadnarodowej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (PO WER) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Projekt realizowany jest przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pietrzykowicach. Głównym celem projektu jest podniesienie jakości pracy szkoły i kwalifikacji zawodowych nauczycieli poprzez szkolenia zagraniczne. Zaplanowana kwota wydatków w roku 2021 wynosi 108 569,20 zł,

- Projekt pt. „*Project Based for SEN Students*” – metoda projektu w nauczaniu dzieci i młodzieży z SPE” w ramach programu ERASMUS+, Akcji 1: Mobilność Edukacyjna - Mobilność kadry edukacji szkolnej. Projekt realizowany jest przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach. Głównym celem projektu jest podnoszenie umiejętności zawodowych nauczycieli oraz umiejętności stosowania metody projektu do wykorzystywania i tworzenia nowoczesnej bazy zasobów edukacyjnych. Zaplanowana kwota wydatków w roku 2021 wynosi 83 363,02 zł.

- Zadanie pn. „*Termomodernizacja budynku ZSO w Łodygowicach*”. Projekt w realizowany w ramach planowanego dofinansowania EFRR Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020: Oś priorytetowa 4. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej Poddziałanie 4.3.2. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – RIT. Cel szczegółowy: Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej. Zaplanowana kwota wydatków w roku 2021 wynosi 10 000,00 zł.

- **limit wydatków majątkowych** zaplanowany został w wysokości 1 313 000,00 zł - w ramach tych przedsięwzięć kontynuowane będą:

- zadanie pn. „*Termomodernizacja budynku ZSO w Łodygowicach*”. Projekt planowany do realizacji ze środków unijnych w ramach Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego 2014-2020: Oś priorytetowa 4. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej Poddziałanie 4.3.2. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – RIT. Cel szczegółowy: Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej. Okres realizacji: 2019-2021 r. Łączna wartość zadania 1 332 000,00 zł, w tym dofinansowanie 793 815,00 zł.

## **2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1. i 1.2.)**

Limity wydatków tej grupy przedsięwzięć zostały zaplanowane na okres obowiązywania WPF:

### **- limit wydatków bieżących w poszczególnych latach został zaplanowany w wysokości:**

- 2021 r. w wysokości 4 932 882,51 zł,
- 2022 r. w wysokości 5 375 686,21 zł,
- 2023 r. w wysokości 656 666,21 zł,
- 2024 r. w wysokości 253 232,69 zł,
- 2025 r. w wysokości 59 080,30 zł,
- 2026 r. w wysokości 59 080,30 zł,
- 2027 r. w wysokości 59 080,30 zł,
- 2028 r. w wysokości 59 080,30 zł,
- 2029 r. w wysokości 63 160,00 zł,

### **- limit wydatków majątkowych w poszczególnych latach został zaplanowany w wysokości:**

- 2021 r. w wysokości 2 537 846,87 zł,
- 2022 r. w wysokości 2 950 000,00 zł,
- 2023 r. w wysokości 2 250 000,00zł,
- 2024 r. w wysokości 2 250 000,00 zł
- 2025 r. w wysokości 2 250 000,00 zł.

## **PODSUMOWANIE**

W opracowanej prognozie przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych historycznych lat poprzednich, a także oparto się na wskaźnikach makroekonomicznych. 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 objętych prognozą 2021 - 2029.

Prognoza wskazuje, że sytuacja Gminy Łodygowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na rozwój gminy w latach prognozy.