

**UCHWAŁA NR XXIX/296/2021
RADY GMINY ŁODYGOWICE
z dnia 28 grudnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice
na lata 2022 - 2031**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.),

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

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2022 – 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Uchwała 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 2022 – 2031 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 z dnia 29 sierpnia 2009 r. 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5

Traci moc 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, wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.
2. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

.....
Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIX/296/2021
z dnia 2021-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	71 020 207,24	64 325 942,24	14 933 414,00	154 430,00	19 300 571,00	13 456 183,24	16 481 344,00	9 000 000,00	6 694 265,00	0,00	6 693 815,00	
2023	66 081 209,06	60 886 259,06	15 515 817,14	160 000,00	21 754 587,92	6 480 070,00	16 975 784,00	9 270 000,00	5 194 950,00	0,00	5 194 950,00	
2024	70 630 188,00	62 530 188,00	15 934 744,00	164 320,00	22 341 962,00	6 655 032,00	17 434 130,00	9 520 290,00	8 100 000,00	0,00	8 100 000,00	
2025	64 093 443,00	64 093 443,00	16 333 113,00	168 428,00	22 900 511,00	6 821 408,00	17 869 983,00	9 758 297,00	0,00	0,00	0,00	
2026	65 695 780,00	65 695 780,00	16 741 441,00	172 639,00	23 473 024,00	6 991 943,00	18 316 733,00	10 002 254,00	0,00	0,00	0,00	
2027	67 338 175,00	67 338 175,00	17 159 977,00	176 955,00	24 059 850,00	7 166 742,00	18 774 651,00	10 252 310,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 021 629,00	69 021 629,00	17 588 976,00	181 379,00	24 661 346,00	7 345 911,00	19 244 017,00	10 508 618,00	0,00	0,00	0,00	
2029	70 747 169,00	70 747 169,00	18 028 700,00	185 913,00	25 277 880,00	7 529 559,00	19 725 117,00	10 771 333,00	0,00	0,00	0,00	
2030	72 515 849,00	72 515 849,00	18 479 418,00	190 561,00	25 909 827,00	7 717 798,00	20 218 245,00	11 040 616,00	0,00	0,00	0,00	
2031	74 328 745,00	74 328 745,00	18 941 403,00	195 325,00	26 557 573,00	7 910 743,00	20 723 701,00	11 316 631,00	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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
2022	79 023 850,17	61 914 982,63	25 628 872,12	911 636,80	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 108 867,54	17 108 867,54	0,00
2023	63 573 209,06	56 021 256,42	26 500 254,00	872 294,50	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	7 551 952,64	7 551 952,64	1 356 216,07
2024	70 630 188,00	57 366 438,90	27 401 263,00	602 402,90	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 263 749,10	13 263 749,10	4 506 216,07
2025	61 587 443,00	58 449 649,00	28 360 307,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 137 794,00	3 137 794,00	0,00
2026	63 035 780,00	60 073 553,00	29 239 477,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 962 227,00	2 962 227,00	0,00
2027	64 798 175,00	61 693 329,00	30 145 901,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 104 846,00	3 104 846,00	0,00
2028	66 249 629,00	63 360 288,00	31 080 424,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 889 341,00	2 889 341,00	0,00
2029	68 999 169,00	65 044 698,00	32 012 837,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 954 471,00	3 954 471,00	0,00
2030	71 723 849,00	66 747 130,00	32 973 222,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 976 719,00	4 976 719,00	0,00
2031	73 536 745,00	68 548 925,00	33 962 419,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 987 820,00	4 987 820,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-8 003 642,93	0,00	10 287 642,93	0,00	0,00	6 207 642,93	6 207 642,93	4 080 000,00	1 796 000,00
2023	2 508 000,00	2 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	2 352 000,00	2 352 000,00	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	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	792 000,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	792 000,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:		
								łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
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	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 000,00	2 772 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 748 000,00	1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	792 000,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	792 000,00	792 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 318 000,00	0,00	2 410 959,61	12 698 602,54	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 810 000,00	0,00	4 865 002,64	4 865 002,64	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 810 000,00	0,00	5 163 749,10	5 163 749,10	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 304 000,00	0,00	5 643 794,00	5 643 794,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 644 000,00	0,00	5 622 227,00	5 622 227,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 104 000,00	0,00	5 644 846,00	5 644 846,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 332 000,00	0,00	5 661 341,00	5 661 341,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 584 000,00	0,00	5 702 471,00	5 702 471,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	792 000,00	0,00	5 768 719,00	5 768 719,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 779 820,00	5 779 820,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,77%	5,95%	5,95%	18,45%	19,61%	TAK	TAK
2023	7,50%	9,59%	9,59%	16,55%	17,71%	TAK	TAK
2024	6,43%	9,78%	9,78%	14,92%	16,07%	TAK	TAK
2025	5,48%	10,38%	x	13,68%	14,84%	TAK	TAK
2026	5,59%	10,09%	x	12,22%	13,41%	TAK	TAK
2027	5,52%	9,80%	x	10,93%	12,11%	TAK	TAK
2028	4,82%	9,50%	x	9,37%	10,56%	TAK	TAK
2029	3,00%	9,26%	x	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2030	1,33%	9,01%	x	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2031	1,25%	8,76%	x	9,69%	9,69%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	870 685,24	870 685,24	801 709,24	793 815,00	793 815,00	793 815,00	1 085 261,91	1 085 261,91	955 931,91
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	21 641 010,71	5 882 310,71	15 758 700,00	0,00	0,00	358 323,20	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 535 144,87	744 928,80	6 790 216,07	0,00	0,00	348 799,70	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 947 711,34	341 495,27	12 606 216,07	0,00	0,00	339 276,19	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	67 190,46	67 190,46	0,00	0,00	0,00	329 752,69	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	67 190,46	67 190,46	0,00	0,00	0,00	320 229,18	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	67 190,46	67 190,46	0,00	0,00	0,00	531 253,68	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	67 190,46	67 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	67 190,46	67 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	67 300,62	67 300,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	63 000,00	63 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIX/296/2021
z dnia 2021-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 640 357,26	21 641 010,71	7 535 144,87	12 947 711,34	67 190,46	67 190,46
1.a	- wydatki bieżące				24 631 184,90	5 882 310,71	744 928,80	341 495,27	67 190,46	67 190,46
1.b	- wydatki majątkowe				40 009 172,36	15 758 700,00	6 790 216,07	12 606 216,07	0,00	0,00
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:				344 196,22	223 061,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				344 196,22	223 061,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	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	2022	125 569,20	102 337,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	2022	158 363,02	67 460,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Akredytacja ESE.430.259.2021 - akcja 1. sektora Edukacja Szkolna - Podniesienie jakości pracy szkoły oraz podniesienie umiejętności cyfrowych i językowych uczniów i nauczycieli	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Jagiełły	2021	2022	60 264,00	53 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				64 296 161,04	21 417 948,80	7 535 144,87	12 947 711,34	67 190,46	67 190,46
1.3.1	- wydatki bieżące				24 286 988,68	5 659 248,80	744 928,80	341 495,27	67 190,46	67 190,46
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	4 980 476,51	278 878,34	278 878,34	274 304,81	0,00	0,00
1.3.1.2	Klaster "Żywiecka Energia Przyszłości" - Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii	Urząd Gminy	2017	2022	19 800,00	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	16 584 616,07	4 750 060,00	398 860,00	0,00	0,00	0,00
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	2022	12 074,98	0,00	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	2022	54 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zimowe odśnieżanie dróg - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	Urząd Gminy	2019	2022	748 590,00	167 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	67 190,46	67 190,46	67 190,46	67 300,62	63 000,00	34 019 926,75
1.a	67 190,46	67 190,46	67 190,46	67 300,62	63 000,00	1 578 059,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 441 867,75
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 061,91
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 061,91
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 337,19
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 460,72
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 264,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	67 190,46	67 190,46	67 190,46	67 300,62	63 000,00	33 796 864,84
1.3.1	67 190,46	67 190,46	67 190,46	67 300,62	63 000,00	1 354 997,09
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 061,49
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

za organ stanowiący Czesław Wandzel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.12.30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.7	Świadczenie usług pocztowych dla Gminy Łodygowice w latach 2020-2022 - Zapewnienie prawidłowości funkcjonowania urzędu	Urząd Gminy	2020	2022	583 433,65	200 000,00	0,00	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	Urząd Gminy	2020	2022	151 204,50	62 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dzierżawa terenów - Poprawa infrastruktury na terenach wiejskich	Urząd Gminy	2020	2031	742 818,37	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00
1.3.1.10	Odroczenie 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	2030	41 904,60	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46
1.3.1.11	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Laboratoria przyszłości - Budowanie wśród uczniów kompetencji przyszłości	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pietrzykowicach	2021	2022	102 600,00	30 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Laboratoria przyszłości - Budowanie wśród uczniów kompetencji przyszłości	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Królowej Jagwigi w Łodygowicach	2021	2022	121 800,00	48 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Laboratoria przyszłości - Budowanie wśród uczniów kompetencji przyszłości	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Władysława Jagiełły	2021	2022	93 000,00	37 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Strategia rozwoju gminy Łodygowice do 2030 r. - Zrównoważony rozwój gminy	Urząd Gminy	2021	2022	20 664,00	5 166,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				40 009 172,36	15 758 700,00	6 790 216,07	12 606 216,07	0,00	0,00
1.3.2.1	Składka inwestycyjna na projekt "STOP SMOG" - Ograniczenie niskiej emisji na terenie działalności ZmDse w Żywcu w ramach Dz.4.3 RPO	Urząd Gminy	2019	2022	151 331,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	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	2022	363 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia wzdłuż dróg gminnych - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2020	2022	307 270,60	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżek rowerowych w Gminie Łodygowice - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	Urząd Gminy	2020	2022	132 527,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ogólnodostępnego miejsca rekreacyjnego przy ul. Szkolnej w Pietrzykowicach - Poprawa oferty spędzania wolnego czasu przez mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2022	125 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie parkingu przy dworcu PKP w Pietrzykowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Gminy	2020	2022	275 315,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	Urząd Gminy	2021	2024	9 000 000,00	0,00	900 000,00	8 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Śląskiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice" - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	Urząd Gminy	2021	2024	4 950 000,00	0,00	900 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 834,00
1.3.1.9	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	63 000,00	177 635,60
1.3.1.10	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 300,62	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 780,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 720,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 200,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 441 867,75
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00

za organ stanowiący Czesław Wandzel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.12.30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola nr 2 w Łodygowicach przy ul. Piłsudskiego 127 - Poprawa jakości infrastruktury oświatowej na terenie gminy oraz wyrównanie szans dostępu do edukacji dla najmłodszych	Urząd Gminy	2019	2022	4 433 639,27	3 395 140,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - oświetlenie ul. Żywieckiej i ul. Wesolej (RFIL) - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	Urząd Gminy	2021	2022	800 688,32	757 931,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa ul. Żeromskiego w Łodygowicach (RFIL) - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa w gminie	Urząd Gminy	2021	2022	1 490 105,59	1 465 345,59	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Piastowskiej w Łodygowicach - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	Urząd Gminy	2021	2022	2 959 788,82	1 529 894,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Przemysłowej w Łodygowicach - Zapewnienie infrastruktury koniecznej do lokowania na nich nowych inwestycji	Urząd Gminy	2021	2023	37 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa placu zabaw przy parkingu obok Kościoła w Pietrzykowicach - Aktywny wypoczynek dzieci poprzez zajęcia ruchowe na świeżym powietrzu	Urząd Gminy	2021	2022	61 070,00	53 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa placu zabaw na terenie ORLIKA w Pietrzykowicach - Aktywny wypoczynek dzieci poprzez zajęcia ruchowe na świeżym powietrzu	Urząd Gminy	2021	2022	61 070,00	53 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie instalacji fotowoltaicznych na budynkach gminnych - Zwiększenie wytwarzania energii z odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy	2021	2022	70 467,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku UG Łodygowice - Poprawa efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy	2021	2022	123 247,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa przyszkolnej infrastruktury sportowej przy SP nr 2 Łodygowice - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej	Urząd Gminy	2021	2022	63 530,00	54 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Modernizacja kładek dla pieszych nad Żylicą - Poprawa infrastruktury drogowej a także podniesienie poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2021	2022	67 835,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza IIA - Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Łodygowice - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2021	2024	1 568 648,21	456 216,07	456 216,07	456 216,07	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa chodnika przy ul. Jana Pawła II w Pietrzykowicach (od skrzyżowania z ul. Kościuszki do S1) - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy	2018	2022	846 660,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja dróg gminnych w Gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniająca się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	Urząd Gminy	2022	2023	9 521 000,00	5 000 000,00	4 521 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury technicznej przyczyniająca się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	Urząd Gminy	2020	2022	1 019 680,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa chodnika przy ul. Piłsudskiego w Łodygowicach (od skrzyżowania z ul. Zjazdową do ul. Spacerowej) - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy	2021	2022	1 580 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681 875,88
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	757 931,66
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 345,59
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 894,41
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 321,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 321,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 530,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 648,21
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 521 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00

**Załącznik nr 3 do
uchwały nr XXIX/296/2021
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Łodygowice
na lata 2022–2031r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Łodygowice na lata 2022-2031.**

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łodygowice za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem 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 2021 r. poz. 305 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łodygowice została

przygotowana na lata 2022-2031.

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), 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%	3,10%	2,90%	2,80%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje

wartość na rok przyszły.

Jak wskazują „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych”, zgodnie z przyjętym scenariuszem makroekonomicznym, po wysokim tempie wzrostu PKB w UE zanotowanym w latach 2021-2022, będącym efektem odbudowy aktywności po załamaniu w 2020 r., w kolejnych trzech latach nastąpi jego obniżenie w kierunku długookresowej średniej. W efekcie tych zmian oczekuje się również stopniowego wyhamowania tempa wzrostu polskiego eksportu i stabilizacji udziału eksportu w PKB na poziomie ok. 60%.

Wg tych założeń oczekuje się, że w kolejnych latach 2023 - 2025 realne tempo wzrostu PKB w Polsce będzie na poziomie około 3,7 %, 3,5 %, 3,5 %. Głównym czynnikiem wzrostu będzie popyt krajowy, a w jego strukturze dominować będzie sektor prywatny.

Przy założeniu braku dodatkowych szoków podaźowych na rynku żywnościowym i energetycznym inflacja w 2022 r. wyniesie 3,3 % w ujęciu średniorocznym. Zakłada się, że w kolejnych latach średnioroczne zmiany CPI będą stopniowo podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP.

Jak wynika z „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw” (aktualizacja – sierpień 2021) Ministra Finansów w przypadku scenariusza kształtowania się produktu krajowego brutto przygotowanego na potrzeby niniejszych wytycznych zakłada się, że w latach 2025-2060 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 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	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łodygowice, który stanowi przedmiot opodatkowania.

W dniu 4 listopada Rada Gminy podjęła uchwałę o wzroście stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, opierając się na komunikacie Prezesa GUS z 15 lipca 2021 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. ([M.P. 2021 r., poz. 660](#)), który stanowi, że wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r. wyniósł 103,6 %. Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrastają o około 3,6 % w 2022 roku w porównaniu do 2021 roku. Rada Gminy Łodygowice uchwaliła wyższe stawki w podatku od nieruchomości na 2022 r., w tym dla gruntów pozostałych przewidziany wzrost o 15,4 %, pozostałe stawki podatków o wskaźnik inflacji o 3,6 %. Uśredniając stawki w podatku

od nieruchomości w 2022 r. wzrastają o 104,05 %.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 9 000 000,00 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

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 2023-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik CPI.

Głównymi czynnikami wpływającymi na kształtowanie się dochodów budżetu gminy w 2022 r., w szczególności dochodów bieżących, jest zmiana konstrukcji PIT, obejmująca podwyższenie kwoty wolnej od podatku oraz zniesienie odpisu od podatku zasadniczej części składki na Narodowy Fundusz Zdrowia. Te czynniki znacząco obniżyły planowane dochody gminy z udziałów we wpływach z PIT. Planowane na rok 2022 obejmują kwotę w wysokości 14 933 414,00 zł, do przewidywanego wykonania 2021 r. w kwocie 16 426 735,00 zł (9,09 % spadku). W wartości nominalnej spadek dochodów tego źródła to kwota w wysokości 1 493 321,00 zł.

Jednak nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ([Dz.U.2021.1927](#)) wprowadza ważne zmiany w przepisach. Bardzo ważną zmianą jest wprowadzenie reguły zapewniającej długookresową stabilizację finansową w zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT i CIT. Wg przepisów, jednostki samorządu terytorialnego od 2022 r., będą otrzymywały dochody z PIT i CIT w równych miesięcznych transzach, a w przypadku spadku poniżej określonego poziomu otrzymają środki w celu zrównoważenia ubytku dochodów.

W dalszej części prognozy, rokiem bazowym dla roku 2023 są planowane dochody tego źródła z roku 2022, przyjmując uśredniony dla gminy wskaźnik wzrostu dla tego podatku na poziomie wzrostu o 3,9 % w stosunku do roku 2022. W pozostałych latach prognozy przyjęto wartości na poziomie celu inflacyjnego i tak: 2024 r. na poziomie 2,7 % w pozostałych latach prognozy na poziomie 2,5%.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministerstwo Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej.

Nowelizacja ustawy o dochodach JST, wprowadza nową część subwencji ogólnej – część

rozwojowa. Jeśli dochody z PIT i CIT w danym roku spadną poniżej ustalonego poziomu, samorządy otrzymają zwiększoną subwencję rozwojową, która zrównoważy ubytek dochodów. Wg Ministerstwa takie rozwiązanie jest bardziej korzystne dla JST ponieważ zapewnia bardziej równomierne zasilenie budżetów w odróżnieniu od rozwiązania polegającego na zwiększonych udziałach w PIT.

Mechanizm korekcyjno-wyrównawczy zostanie oparty na bieżących wpływach z PIT i CIT. To oznacza lepsze dopasowanie wysokości subwencji i wpłat „janosikowego” do aktualnej sytuacji finansowej.

Ponadto by wzmocnić inwestycje, samorządy będą otrzymywać na nie dodatkowe pieniądze (nowa część subwencji ogólnej – część rozwojowa) dzielone algorytmem. Subwencja rozwojowa będzie mogła być przeznaczona również na wydatki bieżące.

Dlatego w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik CPI. Od tak zindeksowanych kwot w przypadku subwencji od 2023 wprowadzono dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – część rozwojową, wprowadzającą mechanizm korekcyjno- wyrównawczy. Środki te wprowadzono bardzo ostrożnie w latach prognozy i tak dla roku 2023 to kwota 1 875 000,00 zł, w pozostałych latach wskaźnikiem na poziomie celu inflacyjnego (gdzie dla każdego roku, rokiem bazowym jest rok poprzedzający rok budżetowy).

Dla porównania w roku 2021 gmina otrzymała dodatkowo z budżetu państwa kwotę w wysokości 2 885 133,00 zł jako uzupełnienie subwencji ogólnej, środki wpłyną na rachunek bankowy gminy 28.12.2021 r. Wg wyjaśnień Ministerstwa, algorytm podziału tej kwoty opiera się na udziale JST w dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowanych na 2022 rok. Natomiast podział środków na poszczególne jednostki uwzględnia, oprócz wysokości dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych planowanych na 2022 rok, również poziom ich zamożności, ustalony na podstawie dochodów podatkowych branych pod uwagę do wyliczenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na rok 2022.

Planowany spadek dochodów bieżących w zakresie dotacji w roku 2022 i 2023 zdeterminowany jest przejściem zadań związanych z Rodziną w ramach Programu 500+ przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Pomimo przejścia zadań w roku 2022 Gmina będzie kontynuować wypłacanie świadczeń wychowawczych przyznanych przed 1 stycznia 2022 r. do końca okresu, na jaki zostały przyznane, tj. do 31 maja 2022 r. w okresie styczeń – maj 2022 r. Przyznana dotacja celowa z budżetu państwa na to zadanie to kwota 7 562 456,00 zł, jest to spadek 58,65 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 r. (18 289 425,00 zł).

Konsekwencja wprowadzanych zmian ma jednak odzwierciedlenie tak po stronie dochodów i wydatków, dlatego w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody i wydatki kształtują się na niższym poziomie niż w latach ubiegłych.

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 2022 roku dochodów ze sprzedaży majątku nie zaplanowano. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Po stronie dochodów majątkowych w 2022 r. oraz 2023 r. wprowadzono m.in. środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, mający na celu – plan odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19.

W wyniku pierwszego naboru gmina została objęta dofinansowaniem inwestycji gminnych w łącznej wysokości 9 944 950,00 zł, w tym:

- dofinansowanie w wysokości 9 044 950,00 zł, wg priorytetu I - budowa lub modernizacja infrastruktury drogowej,
- dofinansowanie w wysokości 900 000,00 zł, wg priorytetu II - budowa lub modernizacja infrastruktury elektroenergetycznej, w tym oświetleniowej,
- z czego:
 - w roku 2022- dochody w wysokości 5 650 000,00 zł,
 - w roku 2023- dochody w wysokości 4 294 950,00 zł.

Ponadto planowane dochody majątkowe w roku 2023 i w roku 2024 r. oparto o podjętą uchwałę XXV/261/2021 z dnia 19 sierpnia 2021 Rady Gminy Łodygowice w sprawie przejęcia przez gminę Łodygowice od Województwa Śląskiego zadania publicznego i planowanego zawarcia porozumienia na zadanie pn. "Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice". Wg porozumienia gmina otrzyma w roku 2023 kwotę 900 000,00 zł, w roku 2024 kwotę w wysokości 8 100 000,00 zł na realizację wymienionego zadania.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2031 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, pożyczkowych i emisji obligacji.

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	100,00%	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 w 2024 r.

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 2022-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Znaczne nakłady na wydatki inwestycyjne w latach 2023 – 2024 zdeterminowane są planowanym przedsięwzięciem pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice” jest to kwota w wysokości 9 000,000,00 zł, w tym:

- 900 000,00 zł dla roku 2023,
- 8 100 000,00 zł dla roku 2024.

W celu realizacji zadania Województwo Śląskie powierzy Gminie Łodygowice pełnienie funkcji inwestora, w rozumieniu art. 20 pkt 3 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w zakresie koniecznym dla prawidłowej realizacji zadania. Również w przypadku robót budowlanych Gmina Łodygowice ustanowi inspektora. Gmina Łodygowice będzie uczestniczyć w kosztach realizacji zadania w wysokości 100% ostatecznego kosztu projektu oraz 50 % ostatecznego kosztu budowy chodnika, udzielając Województwu Śląskiemu pomocy finansowej na realizację zadania w wysokości 4 950 000,00 zł w formie dotacji celowej, której zasady przekazania i rozliczania określi odrębna umowa.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano zadania do realizacji ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, mający na celu –

plan odbudowy polskiej gospodarki po pandemii COVID-19. Łączne wydatki do realizacji w latach 2022 – 2023 to kwota w wysokości 10 521 000,00 zł, w tym:

- 2022 r. - 6 000 000,00 zł,

- 2023 r. – 4 521 000,00 zł

Zaplanowano także kontynuację przedsięwzięć dofinansowanych w wysokości 6 090 942,93 zł ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Łączna wartość przedsięwzięć to kwota w wysokości 6 390 380,27 zł.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe, itp.

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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	71 020 207,24	66 081 209,06	70 630 188,00	64 093 443,00
Wydatki	79 023 850,17	63 573 209,06	70 630 188,00	61 587 443,00
Wynik budżetu	-8 003 642,93	2 508 000,00	0,00	2 506 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	65 695 780,00	67 338 175,00	69 021 629,00	70 747 169,00
Wydatki	63 035 780,00	64 798 175,00	66 249 629,00	68 999 169,00
Wynik budżetu	2 660 000,00	2 540 000,00	2 772 000,00	1 748 000,00
	2030	2031		
Dochody	72 515 849,00	74 328 745,00		
Wydatki	71 723 849,00	73 536 745,00		
Wynik budżetu	792 000,00	792 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2022 w wysokości 10 287 642,93 zł, w tym:

1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 6 207 642,93 zł, z tego na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 6 207 642,93 zł, w tym ramach środków pochodzących:

- 1) 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 6 090 942,93 zł. Są to środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, niewykorzystane w 2021 r. na realizację

zadań inwestycyjnych, w tym:

- 3 205 702,93 zł środki otrzymane w 2020 r.,
- 2 885 240,00 zł środki otrzymane w 2021 r.

W ramach środków Funduszu pokryte zostaną wydatki na zadania inwestycyjne:

- pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - Oświetlenie ul. Żywieckiej i ul. Wesołej (RFIL) w wysokości 535 562,66 zł,
- pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola nr 2 w Łodygowicach przy ul. Piłsudskiego 127” w wysokości 2 670 140,27 zł,
- pn. „Przebudowa ul. Żeromskiego w Łodygowicach (RFIL) w wysokości 1 455 345,59 zł,
- pn. „Budowa ścieżki rowerowej przy ul. Piastowskiej w Łodygowicach” w wysokości 1 429 894,41 zł

Zadania te wprowadzono do projektu budżetu na 2022 r., stąd środki te wprowadzono po stronie przychodów roku 2022 celem ich wykorzystania na planowane zadanie,

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 116 700,00 zł. Są to środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na pokrycie wydatków „Laboratoria Przyszłości”,

2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4 080 000,00 zł, z tego:

- 1) na pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 796 000,00 zł,
- 2) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2 284 000,00 zł.

Wprowadzane do budżetu na 2022 r. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4 080 000,00 zł - są to środki wynikające z rozliczenia budżetu za 2020 r. Środki te nie były i nie będą wprowadzone do końca 2021 r. po stronie planu.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w roku 2024 w wysokości 2 352 000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18 602 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029. Na koniec 31.12.2022 r. zadłużenie spada do poziomu 16 318 000,00 zł.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łodygowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 284 000,00	2 508 000,00	2 352 000,00	2 506 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 284 000,00	2 508 000,00	2 352 000,00	2 506 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 568 000,00	2 448 000,00	2 680 000,00	1 256 000,00

Kredyt planowany	92 000,00	92 000,00	92 000,00	492 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 660 000,00	2 540 000,00	2 772 000,00	1 748 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	792 000,00	792 000,00		
Roczna rata kapitałowa	792 000,00	792 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 7. Struktura kwoty długu według przewidywanego stanu na 31.12.2022 r.:

Nazwa instytucji - kredytodawca/org. Emisji/ datę zaciągnięcia	Rodzaj zobowiązania	Nominalna kwota zobowiązania (zł)	Rata do spłaty w 2022 r.(zł)	Rok spłaty	Wartość zobowiązania pozostającego do spłaty-dług (na koniec 2022)(zł)
BS Żywiec 2541/2014/In- 19.05.2014	kredyt	5 700 000,00	1 000 000,00	2024	2 400 000,00
BS Cieszyn C/22/JST/2016-29.04.2016	kredyt	2 400 000,00	240 000,00	2026	1 240 000,00
ING BSK 889/2017/00001269/00-14.06.2017	kredyt	3 000 000,00	396 000,00	2027	2 496 000,00
Bank Spółdzielczy Szczekociny 132/U/15149/2018 - 22.05.2018	kredyt	2 250 400,00	117 849,60	2028	2 095 722,40
Etno Bank 25146/14/JST/Ob/18 - 18.05.2018	kredyt	3 249 600,00	170 150,40	2028	3 026 277,60
Bank Spółdzielczy Cieszyn C/25/JST/2019 – 04.07.2019	kredyt	1 700 000,00	180 000,00	2028	1 400 000,00
Bank Spółdzielczy Cieszyn C/9/JST/2020 – 21.04.2020	kredyt	1 900 000,00	120 000,00	2028	1 720 000,00
Bank Spółdzielczy Cieszyn C/14/JST/2021 – 15.06.2021	kredyt	2 000 000,00	60 000,00	2029	1 940 000,00
Razem spłata w 2022 r.			2 284 000,00		
Razem zobowiązania zaciągnięte					16 318 000,00
Przewidywany dług ogółem na 31.12.2022 r.					16 318 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

W roku 2022 relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy wynosi 2 410 959,61 zł. Planowany spadek nadwyżki operacyjnej w roku 2022 w stosunku do poprzednich lat zdeterminowany jest spadkiem planowanych dochodów bieżących z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (1 493 321,00 zł), przy wzrastających wydatkach bieżących. Na wzrost tej grupy wydatków wpływają przede wszystkim, wzrastające wydatki na utrzymanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Koszty obsługi systemu są bardzo duże, wpływają na nie przede wszystkim rosnące koszty stawek za składowanie odpadów komunalnych, wzrost opłat środowiskowych.

Pomimo zakładanego wzrostu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2022 r., system ten nie zbilansuje się. Proponowana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbierana i oddawana w sposób selektywny zgodnie z regulaminem utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Łodygowice będzie wynosić 27,00 zł miesięcznie od mieszkańca, natomiast za gromadzenie bioodpadów (kompostowanie) stawka proponowana 24,00 zł miesięcznie.

Łączne koszty tego zadania w grupie wydatków bieżących w 2022 r. to kwota w wysokości 5 050 885,94 zł, przy planowanych dochodach w wysokości 4 600 000,00 zł.

Rosną również koszty wynagrodzeń. W 2022 r. wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wzrasta do poziomu 3 010,00 zł. Oznacza to wzrost o 210,00 zł w stosunku do najniższej płacy, która obowiązuje w roku 2021. Jednocześnie, minimalna stawka godzinowa w 2022 r. wyniesie 19,70 zł. Oznacza to wzrost o 1,40 zł w stosunku do 2021 r. W rezultacie w 2022 r. minimalne wynagrodzenie za pracę będzie stanowić 50,8 % prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej na 2022 r. i będzie wyższe o 7,5 % w stosunku do najniższej płacy, która obowiązuje w 2021 r.

W pozostałych latach prognozy nadwyżka operacyjna wzrasta do poziomu sprzed 2022 r. z uwagi na wprowadzenie po stronie dochodów bieżących mechanizmu korekcyjno-wyrównawczego w postaci subwencji ogólnej – część rozwojowa, wprowadzona znowelizowaną ustawą o dochodach JST.

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 2021 r. poz. 305 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.

Ponadto, zgodnie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw dokonuje się wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,77%	7,50%	6,43%	5,48%	5,59%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,45%	16,55%	14,92%	13,68%	12,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	19,61%	17,71%	16,07%	14,84%	13,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,52%	4,82%	3,00%	1,33%	1,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,93%	9,37%	9,30%	9,77%	9,69%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	12,11%	10,56%	9,30%	9,77%	9,69%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: 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 2021 poz. 305 z późn. zm.)

W wykazie tym ujęto zadania kontynuowane, a także zadania nowe wprowadzane do realizacji od 2022 r.

Łączne nakłady finansowe obejmują kwotę w wysokości 64 640 357,26 zł, w tym:

- wydatki bieżące 24 631 184,90 zł,
- wydatki majątkowe 40 009 172,36 zł.

W tym dla roku 2022 łączne nakłady finansowe obejmują kwotę w wysokości 21 641 010,71 zł, w tym:

- wydatki bieżące 5 882 310,71 zł,
- wydatki majątkowe 15 758 700,00 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 2022 r. w wysokości 223 061,91 zł, w tym:

-limit wydatków bieżących zaplanowany został w wysokości 223 061,91 zł - w ramach tych przedsięwzięć kontynuowane będą:

- 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 Szkołę Podstawową nr 2 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 2022 wynosi 67 460,72 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 2022 wynosi 102 337,19 zł,
- Akredytacja ESE.430.259.2021 – w ramach akcji 1 sektora Edukacja Szkolna w programie Erasmus+. Projekt realizowany przez Szkołę Podstawową nr 2 w Łodygowicach. Cele akredytacji to podniesienie jakości pracy szkoły w obszarze podniesienia umiejętności cyfrowych i językowych uczniów i nauczycieli, poszerzenie treści programowych, doskonalenie umiejętności pracy z grupami o różnym poziomie umiejętności edukacyjnych i słabych kompetencjach społecznych, ich aktywizacji i umiejętności współpracy w grupie rówieśniczej. Zaplanowana kwota wydatków w roku 2022 wynosi 53 264,00 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:

- 2022 r. w wysokości 5 659 248,80 zł,
- 2023 r. w wysokości 744 928,80 zł,
- 2024 r. w wysokości 341 495,27 zł,
- 2025 r. – 2031 r. w wysokości 466 252,92 zł.

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

- 2022 r. w wysokości 15 758 700,00 zł,
- 2023 r. w wysokości 6 790 216,07 zł,
- 2024 r. w wysokości 12 606 216,07 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 2022 - 2031.

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.