

**UCHWAŁA NR XXXVIII/390/2022  
RADY GMINY ŁODYGOWICE  
z dnia 20 grudnia 2022 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice  
na lata 2023 - 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 2022 poz. 1634 z późn. zm.),

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

**§ 1**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2023 – 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 2023 – 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 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

## § 5

Traci moc 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, wraz ze zmianami.

## § 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## § 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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>

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 XXXVIII/390/2022  
z dnia 2022-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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>	w tym:	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	
2023	78 923 818,95	64 940 792,11	14 051 051,00	215 985,00	23 067 390,00	6 894 032,11	20 712 334,00	10 050 000,00	13 983 026,84	74 000,00	13 908 576,84	
2024	79 092 706,00	67 673 226,00	14 725 501,00	226 352,00	26 174 625,00	6 370 092,00	20 176 656,00	10 532 400,00	11 419 480,00	0,00	11 419 480,00	
2025	69 771 096,00	69 771 096,00	15 181 992,00	233 369,00	26 986 038,00	6 567 565,00	20 802 132,00	10 858 904,00	0,00	0,00	0,00	
2026	71 794 458,00	71 794 458,00	15 622 270,00	240 137,00	27 768 633,00	6 758 024,00	21 405 394,00	11 173 812,00	0,00	0,00	0,00	
2027	73 876 497,00	73 876 497,00	16 075 316,00	247 101,00	28 573 923,00	6 954 007,00	22 026 150,00	11 497 853,00	0,00	0,00	0,00	
2028	76 018 915,00	76 018 915,00	16 541 500,00	254 267,00	29 402 567,00	7 155 673,00	22 664 908,00	11 831 291,00	0,00	0,00	0,00	
2029	78 147 444,00	78 147 444,00	17 004 662,00	261 386,00	30 225 839,00	7 356 032,00	23 299 525,00	12 162 567,00	0,00	0,00	0,00	
2030	80 257 425,00	80 257 425,00	17 463 788,00	268 443,00	31 041 937,00	7 554 645,00	23 928 612,00	12 490 956,00	0,00	0,00	0,00	
2031	82 424 375,00	82 424 375,00	17 935 310,00	275 691,00	31 880 069,00	7 758 620,00	24 574 685,00	12 828 212,00	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
2023	86 898 631,19	63 492 261,46	29 507 549,26	872 294,50	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	23 406 369,73	23 406 369,73	0,00
2024	79 740 706,00	62 306 143,90	30 577 405,00	602 402,90	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	17 434 562,10	17 434 562,10	4 823 196,07
2025	67 065 096,00	63 755 968,00	31 617 037,00	0,00	0,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	3 309 128,00	3 309 128,00	0,00
2026	69 026 458,00	65 480 163,00	32 597 165,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	3 546 295,00	3 546 295,00	0,00
2027	71 228 497,00	67 112 977,00	33 526 184,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	4 115 520,00	4 115 520,00	0,00
2028	73 138 915,00	68 755 060,00	34 464 917,00	0,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	4 383 855,00	4 383 855,00	0,00
2029	76 291 444,00	70 467 190,00	35 421 318,00	0,00	0,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	5 824 254,00	5 824 254,00	0,00
2030	79 457 425,00	72 294 400,00	36 395 404,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 163 025,00	7 163 025,00	0,00
2031	81 624 375,00	74 214 746,00	37 396 278,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	7 409 629,00	7 409 629,00	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
2023	-7 974 812,24	0,00	10 482 812,24	0,00	0,00	1 506 128,06	1 506 128,06	8 976 684,18	6 468 684,18
2024	-648 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 706 000,00	2 706 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 768 000,00	2 768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 648 000,00	2 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 856 000,00	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	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>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <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
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	2 706 000,00	2 706 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 768 000,00	2 768 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 000,00	2 648 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 880 000,00	2 880 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 000,00	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 810 000,00	0,00	1 448 530,65	11 931 342,89
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 458 000,00	0,00	5 367 082,10	5 367 082,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 752 000,00	0,00	6 015 128,00	6 015 128,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 984 000,00	0,00	6 314 295,00	6 314 295,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 336 000,00	0,00	6 763 520,00	6 763 520,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 456 000,00	0,00	7 263 855,00	7 263 855,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	7 680 254,00	7 680 254,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	7 963 025,00	7 963 025,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 209 629,00	8 209 629,00

<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
2023	6,95%	4,96%	5,09%	18,33%	19,39%	TAK	TAK
2024	6,10%	10,47%	10,47%	16,06%	17,12%	TAK	TAK
2025	6,45%	11,16%	x	14,92%	15,98%	TAK	TAK
2026	6,01%	10,97%	x	13,56%	14,62%	TAK	TAK
2027	5,66%	11,02%	x	12,39%	13,45%	TAK	TAK
2028	4,75%	11,11%	x	11,01%	12,07%	TAK	TAK
2029	2,91%	11,14%	x	9,26%	10,32%	TAK	TAK
2030	1,24%	11,09%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2031	1,12%	11,04%	x	10,99%	10,99%	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 <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
2023	1 282 918,11	1 282 918,11	1 124 716,46	0,00	0,00	0,00	1 532 800,35	1 532 800,35	1 301 016,21
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 <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
2023	0,00	0,00	0,00	31 140 309,22	8 608 783,15	22 531 526,07	0,00	0,00	348 799,70	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	17 676 721,13	795 782,27	16 880 938,86	0,00	0,00	339 276,19	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	521 190,46	121 190,46	400 000,00	0,00	0,00	329 752,69	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	121 190,46	121 190,46	0,00	0,00	0,00	320 229,18	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	121 190,46	121 190,46	0,00	0,00	0,00	531 253,68	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	91 190,46	91 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	91 190,46	91 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	91 300,62	91 300,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	87 000,00	87 000,00	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 <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>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata 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
2023	2 508 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. 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 XXXVIII/390/2022  
z dnia 2022-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 418 959,83	31 140 309,22	17 676 721,13	521 190,46	121 190,46	121 190,46
1.a	- wydatki bieżące				18 509 776,83	8 608 783,15	795 782,27	121 190,46	121 190,46	121 190,46
1.b	- wydatki majątkowe				45 909 183,00	22 531 526,07	16 880 938,86	400 000,00	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:				1 718 893,81	717 100,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 718 893,81	717 100,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akredytowany projekt 2021-1-PL01-KA121-SCH-000011036 w ramach programu ERASMUS+, akcja kluczowa 1: Mobilność edukacyjna osób - Podniesienie jakości pracy szkoły oraz podniesienie umiejętności cyfrowych i językowych uczniów i nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŁODYGOWICACH	2022	2023	59 289,06	52 263,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Efektywne usługi społeczne w Klubach Seniora w gminie Łodygowice - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	862 200,00	148 111,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozszerzenie oferty Świetlic w Gminie Łodygowice - Wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	670 118,75	468 083,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	We4EU2022 - Europa dla Obywateli - Zacieśnienie współpracy 6 krajów UE - Polski, Węgier, Słowacji, Słowenii, Czech oraz Rumuni	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	127 286,00	48 643,00	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				62 700 066,02	30 423 208,87	17 676 721,13	521 190,46	121 190,46	121 190,46
1.3.1	- wydatki bieżące				16 790 883,02	7 891 682,80	795 782,27	121 190,46	121 190,46	121 190,46
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2004	2024	4 892 993,55	293 909,34	172 091,81	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa terenów - Poprawa infrastruktury na terenach wiejskich	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2020	2031	958 818,37	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00
1.3.1.3	Klaster "Żywiecka Energia Przyszłości" - Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2017	2023	19 800,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie gminy - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2027	180 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice (2023-2024) - Ochrona środowiska	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	5 695 320,00	5 215 320,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	91 190,46	91 190,46	91 300,62	87 000,00	47 607 294,89
1.a	91 190,46	91 190,46	91 300,62	87 000,00	8 707 262,10
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	38 900 032,79
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	717 100,35
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	717 100,35
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	52 263,09
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	148 111,14
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	468 083,12
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	48 643,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	91 190,46	91 190,46	91 300,62	87 000,00	46 890 194,54
1.3.1	91 190,46	91 190,46	91 300,62	87 000,00	7 990 161,75
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.2	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	7 202,43
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	55 079,32
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	5 695 320,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.6	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, umożliwiającym szerokie upowszechnianie sportu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2030	41 904,60	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46
1.3.1.7	Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest - Ochrona środowiska	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	130 800,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	12 500,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	101 050,00	44 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Przygotowanie nieruchomości do przetargu oraz zorganizowanie przetargu na zbycie nieruchomości (dz. 6678/16, 6678/18, 6678/20 - położone w Łodygowicach) - Zagospodarowanie nieruchomości pod działalność komercyjną	Urząd Gminy	2022	2023	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Świadczenie usług pocztowych dla Gminy Łodygowice w latach 2023-2024 - Zapewnienie prawidłowości funkcjonowania urzędu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	200 000,00	180 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Umożliwienie zaopatrywania indywidualnych gospodarstw domowych w węgiel kamienny	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	3 073 800,00	1 459 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Zimowe odśnieżanie dróg - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2019	2023	917 055,00	272 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zimowe utrzymanie chodników przy drogach powiatowych na terenie gminy Łodygowice w sezonie zimowym 2022/2023 - Poprawa bezpieczeństwa przy drogach powiatowych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	65 637,00	53 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla sołectwa Zarzeczce oraz studium dla sołectwa Łodygowice - Zapewnienie warunków przestrzennych do realizacji zadań publicznych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2020	2023	201 204,50	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 909 183,00	22 531 526,07	16 880 938,86	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach - POLSKI ŁĄD - Rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	3 245 000,00	1 295 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi do Centrum "MORGI" - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniającej się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	70 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa mostu na ul. Strażackiej w Biernej - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa mostu na ul. Więzików w Biernej - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	40 000,00	40 000,00	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 ŁODYGOWICE	2020	2023	305 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ogólnodostępnego miejsca rekreacyjnego w Biernej - Poprawa oferty spędzania wolnego czasu przez mieszkańców	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	80 750,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.6	4 190,46	4 190,46	4 300,62	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	44 300,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 800,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	272 860,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	38 900 032,79
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
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	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa placu zabaw przy parkingu obok Kościoła w Pietrzykowicach - Aktywny wypoczynek dzieci poprzez zajęcia ruchowe na świeżym powietrzu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	211 070,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa przyszkolnej infrastruktury sportowej przy ZSP Łodygowice - Poprawa stanu przyszkolnej infrastruktury sportowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	413 530,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa ścieżki rowerowej przy S1 w Łodygowicach - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	169 870,00	84 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa ścieżki rowerowej w Gminie Łodygowice - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2020	2023	321 770,00	145 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa zaplecza szatniowego oraz przebudowa boiska sportowego w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury sportowej w gminie Łodygowice	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	4 000 000,00	2 172 500,00	1 807 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	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 ŁODYGOWICE	2021	2024	5 266 980,00	900 000,00	4 366 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja dróg gminnych w Gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniająca się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	8 380 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - Podniesienie standardu placówek edukacyjnych w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	7 510 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja systemu odwodnienia ul. Sadowych w Łodygowicach - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	85 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza IIA - Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Łodygowice - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2004	2024	1 568 648,21	456 216,07	456 216,07	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - oświetlenie ul. Żywieckiej i ul. Wesołej - etap II - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	93 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa ul. Żeromskiego w Łodygowicach (RFIL) - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	3 744 760,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Remont ul. Kalonka w Łodygowicach i Pietrzykowicach - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniającej się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	25 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Remont ul. Księdza Stojalowskiego w Pietrzykowicach - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniającej się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2023	27 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	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 ŁODYGOWICE	2021	2024	9 316 980,00	900 000,00	8 416 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Termomodernizacja budynku UG Łodygowice - Poprawa efektywności energetycznej budynku	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2025	456 509,79	0,00	33 262,79	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Przemysłowej w Łodygowicach - Zapewnienie infrastruktury koniecznej do lokowania na nich nowych inwestycji	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	84 870,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	145 940,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	3 980 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	5 266 980,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	9 316 980,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	433 262,79
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00

za organ stanowiący Czesław Wandzel

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.12.22

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.25	Wykonanie instalacji fotowoltaicznych na budynkach gminnych - Zwiększenie wytwarzania energii z odnawialnych źródeł energii	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2023	55 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Wykonanie parkingu przy dworcu PKP w Pietrzykowicach - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2020	2023	405 315,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Załącznik nr 3 do  
uchwały nr XXXVIII/390/2022  
z dnia 20.12.2022 roku

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2023-2031**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łodygowice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łodygowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łodygowice została przygotowana na lata 2023-2031.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łodygowice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

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

## 1. 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.

### 1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2031	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łodygowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 10 050 000,00 zł, co stanowi 112,54% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W dniu 29 września 2022 r. Rada Gminy podjęła uchwałę o wzroście stawek podatkowych w podatku od nieruchomości, opierając się na komunikacie Prezesa GUS z 15 lipca 2022 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. ([M.P. 2022 r., poz. 696](#)), wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2022 r. w stosunku do I półrocza 2021 r. wyniósł 111,8 % (wzrost cen o 11,8 %). Oznacza to, że stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych wzrastają o około 11,8 % w 2023 roku w porównaniu do 2022 roku.

Jednak o faktycznej wysokości stawek podatków i opłat lokalnych w danym roku decyduje rada gminy. Rada Gminy Łodygowice uchwaliła wyższe stawki w podatku od nieruchomości na 2023 r., w tym dla gruntów pozostałych przewidziany wzrost o 15,0 %, pozostałe stawki podatków o wskaźnik inflacji.

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**

Wpływy z udziałów w PIT i CIT stanowią jeden z najważniejszych elementów systemu dochodów gminy. Dochody, głównie z PIT, były dotychczas względnie stabilnym elementem systemu dochodów. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.), w 2023 r. wyniesie 38,40 %.

Planowane dochody z tytułu udziału we wpływach tego źródła zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów z 13.10.2022 nr ST3.4750.23.2022 w wysokości 14 267 036,00 zł, w tym:

- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) na 2023 r. zostały ujęte w wysokości 14 051 051,00 zł,

- podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w wysokości 215 985,00 zł.

Wg danych Ministerstwa, podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Wyliczeń dla poszczególnych gmin dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **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 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, pisma Wojewody Śląskiego w sprawie ustalonych wskaźników dotacji celowych na 2023 rok, pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Bielsko Biała, przepisów o finansowaniu zadań oświatowych i innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym:

- dotacje na cele bieżące na 2023 r. w budżecie gminy zaplanowano w wysokości 5 611 114,00 zł,

- roczną planowaną kwotę poszczególnych części subwencji ogólnej dla gminy na 2023 r. w wysokości 23 067 390,00 zł, tj. 14,88 % wzrostu do przewidywanego wykonania 2022 r. (20 079 657,00 zł), z tego:

- część wyrównawcza 4 043 485,00 zł,
- część oświatowa 19 023 905,00 zł.

Ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, ustawodawca wprowadził podstawy prawne do zasilenia JST w roku 2022, dodatkowymi wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych. W ramach tego zasilenia gmina otrzymała w 2022 r. kwotę w wysokości 2 888 418,57 zł.

Z uwagi na to finansowe zasilenie, jednostki samorządu terytorialnego w roku 2023 nie otrzymają części rozwojowej subwencji ogólnej. Nie zostały one zaplanowane w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023.

Ponadto jednostki samorządu terytorialnego zobligowane zostały do przeznaczenia w latach 2022–2025 na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej oraz ograniczenia kosztów

zakupu ciepła ponoszonych przez odbiorców, kwoty nie mniejszej niż równowartość 15% kwot otrzymanych w 2022 r. dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w wykazie przedsięwzięć ujęto zadanie z zakresu poprawy efektywności energetycznej pn. „Termomodernizacja budynku UG w Łodygowicach” w wysokości 15 % otrzymanej kwoty tj. 433 262,79 zł. Okres realizacji zadania 2021 – 2025.

W oparciu o przepisy ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od 2024 r. wprowadzono dochody z tytułu części subwencji ogólnej – część rozwojową, wprowadzającą mechanizm korekcyjno - wyrównawczy. Środki te wprowadzono bardzo ostrożnie w latach prognozy i tak dla roku 2024 przyjęto kwotę w wysokości 2 000 000,00 zł, tj. w wysokości jaką gmina miała by otrzymać w 2023 roku, według symulacji przedstawionej przez Ministerstwo Finansów.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 74 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

<b>Planowana sprzedaż nieruchomości stanowiącej mienie komunalne Gminy Łodygowice w 2023 r.</b>				
<b>Nazwa zadania</b>	<b>nr działki</b>	<b>miejsowość</b>	<b>powierzchnia</b>	<b>Planowany dochód</b>
sprzedaż nieruchomości	647/4	Łodygowice	0,0048 ha	5 000,00
sprzedaż nieruchomości	4119/3	Pietrzykowice	0,0196 ha	14 000,00
sprzedaż prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300/12	Zarzecze	0,0318 ha	12 000,00
sprzedaż prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	260/19, 260/20, 260/21, 260/24	Zarzecze	0,1024 ha	43 000,00
<b>Razem</b>				<b>74 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.



W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 908 576,84 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Modernizacja dróg gminnych w Gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - łączna wartość zadania w 2023 r. to kwota w wysokości 4 250 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 631 076,84 zł,
2. Modernizacja infrastruktury edukacyjnej w gminie Łodygowice - POLSKI ŁAD - łączna wartość zadania w 2023 r. to kwota w wysokości 7 500 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 6 375 000,00 zł,
3. Budowa zaplecza szatniowego oraz przebudowa boiska sportowego w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - łączna wartość zadania w 2023 r. to kwota w wysokości 2 172 500,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 777 500,00 zł,
4. Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - łączna wartość zadania w 2023 r. to kwota w wysokości 1 295 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 225 000,00 zł,
5. Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice - dotacja celowa 900 000,00 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 11 419 480,00 zł. Jest to kontynuacja zadań.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Łodygowice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej

wynagrodzenia i pochodne	2024-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2031	25,00%	25,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Łodygowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 507 549,26 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 729 661,48 zł. W latach 2024-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łodygowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2023-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 974 812,24 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. 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 – 1 506 128,06 zł;

- z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 6 468 684,18 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Łodygowice**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	78 923 818,95	86 898 631,19	- 7 974 812,24
2024	79 092 706,00	79 740 706,00	-648 000,00
2025	69 771 096,00	67 065 096,00	2 706 000,00
2026	71 794 458,00	69 026 458,00	2 768 000,00
2027	73 876 497,00	71 228 497,00	2 648 000,00
2028	76 018 915,00	73 138 915,00	2 880 000,00
2029	78 147 444,00	76 291 444,00	1 856 000,00
2030	80 257 425,00	79 457 425,00	800 000,00
2031	82 424 375,00	81 624 375,00	800 000,00

*Zródło: Opracowanie własne.*

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 482 812,24 zł. Przychody Gminy Łodygowice w 2023 r. obejmują:

- przychody 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 – 1 506 128,06 zł;
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 8 976 684,18 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łodygowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 508 000,00	0,00	2 508 000,00

2024	2 352 000,00	0,00	2 352 000,00
2025	2 506 000,00	200 000,00	2 706 000,00
2026	2 568 000,00	200 000,00	2 768 000,00
2027	2 448 000,00	200 000,00	2 648 000,00
2028	2 680 000,00	200 000,00	2 880 000,00
2029	1 256 000,00	600 000,00	1 856 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00
2031	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2023-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 16 318 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 810 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 23,34%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	13 810 000,00	59 169 410,00	23,34%
2024	14 458 000,00	61 303 134,00	23,58%
2025	11 752 000,00	63 203 531,00	18,59%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łodygowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łodygowice**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	64 940 792,11	63 492 261,46	1 448 530,65	11 931 342,89
2024	67 673 226,00	62 306 143,90	5 367 082,10	5 367 082,10
2025	69 771 096,00	63 755 968,00	6 015 128,00	6 015 128,00
2026	71 794 458,00	65 480 163,00	6 314 295,00	6 314 295,00
2027	73 876 497,00	67 112 977,00	6 763 520,00	6 763 520,00
2028	76 018 915,00	68 755 060,00	7 263 855,00	7 263 855,00
2029	78 147 444,00	70 467 190,00	7 680 254,00	7 680 254,00
2030	80 257 425,00	72 294 400,00	7 963 025,00	7 963 025,00
2031	82 424 375,00	74 214 746,00	8 209 629,00	8 209 629,00

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2023 relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy wynosi 1 448 530,65 zł. Planowany spadek nadwyżki operacyjnej w roku 2023 w stosunku do poprzednich lat zdeterminowany jest spadkiem planowanych dochodów bieżących z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w związku z wprowadzonymi zmianami legislacyjnymi czy też braku planowania subwencji rozwojowej, przy jednocześnie wzrastających wydatkach bieżących.

W większości wzrastające wydatki budżetu są odbiciem sytuacji makroekonomicznej. W uzasadnieniu do ustawy budżetowej wskazano m.in., że "wybuch wojny w Ukrainie znacząco zmienił perspektywy gospodarki w bieżącym i kolejnym roku. Wzrost niepewności, zaburzenia w handlu i na rynkach finansowych oraz globalny wzrost cen spowodował, że prognozowane tempo wzrostu w roku bieżącym i kolejnym będą niższe, pomimo dobrych wyników polskiej gospodarki w I kwartale br." Nie bez znaczenia na wzrost cen niektórych usług i towarów (bezprecedensowych wzrostów cen energii oraz zakłóceń w łańcuchach dostaw), będzie miała rosyjska inwazja na Ukrainę.

W pozostałych latach prognozy planuje się już większą nadwyżkę operacyjną wprowadzając m.in. po stronie dochodów od 2024 środki subwencji rozwojowej.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Łodygowice przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,95%	18,33%	TAK	19,39%	TAK
2024	6,10%	16,06%	TAK	17,12%	TAK
2025	6,45%	14,92%	TAK	15,98%	TAK
2026	6,01%	13,56%	TAK	14,62%	TAK
2027	5,66%	12,39%	TAK	13,45%	TAK
2028	4,75%	11,01%	TAK	12,07%	TAK
2029	2,91%	9,26%	TAK	10,32%	TAK
2030	1,24%	10,12%	TAK	10,12%	TAK
2031	1,12%	10,99%	TAK	10,99%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łodygowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.