

**UCHWAŁA NR XX/230/2016
RADY GMINY ŁODYGOWICE
z dnia 28 grudnia 2016 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2017-2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz.885 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.),

**RADA GMINY ŁODYGOWICE
uchwała co następuje:**

§ 1

Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2017–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2017 – 2027 r., zgodnie załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4

Upoważnić Wójta Gminy do:

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

§ 5

Traci moc uchwała Nr XII/148/2015 Rady Gminy Łodygowice z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2016-2027, wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 r.
2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łodygowice
Czesław Wandzel
Czesław Wandzel

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Dokument podpisany elektronicznie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2
						docho- dów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych			
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formula	[1.1]+[1.2]									
2017	50 967 910,63	11 141 920,00	90 000,00	10 401 800,00	6 742 000,00	15 996 588,00	11 147 360,61	1 729 342,02	137 000,00	1 592 342,02
2018	52 053 762,00	11 197 630,00	90 450,00	10 453 809,00	6 775 710,00	16 076 571,00	11 434 440,00	2 337 657,50	0,00	2 337 657,50
2019	55 550 000,00	11 253 619,00	90 903,00	10 506 079,00	6 809 589,00	16 156 954,00	12 900 000,00	4 150 000,00	0,00	4 150 000,00
2020	53 030 940,00	11 309 888,00	91 358,00	10 558 610,00	6 843 637,00	16 237 739,00	12 315 410,00	2 050 093,00	0,00	2 050 093,00
2021	51 138 015,00	11 366 438,00	91 815,00	10 611 404,00	6 877 856,00	16 318 928,00	11 871 988,00	407 263,00	0,00	407 263,00
2022	51 389 576,00	11 423 271,00	92 275,00	10 664 462,00	6 912 246,00	16 400 523,00	11 928 848,00	407 670,00	0,00	407 670,00
2023	51 642 394,00	11 480 388,00	92 737,00	10 717 785,00	6 946 808,00	16 482 526,00	11 985 993,00	408 078,00	0,00	408 078,00
2024	51 896 474,00	11 537 790,00	93 201,00	10 771 374,00	6 981 543,00	16 564 939,00	12 043 423,00	408 486,00	0,00	408 486,00
2025	51 951 822,00	11 595 479,00	93 668,00	10 825 231,00	7 016 451,00	16 647 764,00	11 901 141,00	408 894,00	0,00	408 894,00
2026	51 908 446,00	11 653 457,00	94 137,00	10 879 358,00	7 051 534,00	16 731 003,00	11 659 147,00	409 303,00	0,00	409 303,00
2027	52 166 351,00	11 711 725,00	94 608,00	10 933 755,00	7 086 792,00	16 814 659,00	11 717 443,00	409 712,00	0,00	409 712,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
Formula	[2.1] + [2.2]										
2017	50 934 010,63	44 494 744,82	1 037 512,00	1 037 512,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	6 439 265,81
2018	51 004 162,00	43 169 795,50	1 000 952,10	1 000 952,10	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	7 834 366,50
2019	54 740 600,00	43 607 543,73	964 392,20	964 392,20	0,00	402 000,00	402 000,00	0,00	0,00	0,00	11 133 056,27
2020	50 792 940,00	44 148 118,00	927 832,30	927 832,30	0,00	393 000,00	393 000,00	0,00	0,00	0,00	6 644 822,00
2021	48 754 015,00	44 434 859,00	891 269,40	891 269,40	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	4 319 156,00
2022	49 369 576,00	44 360 729,00	911 636,80	911 636,80	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 008 847,00
2023	49 302 394,00	43 928 733,00	872 294,50	872 294,50	0,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	5 373 661,00
2024	49 592 474,00	44 193 877,00	602 402,90	602 402,90	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	5 398 597,00
2025	50 207 822,00	43 884 167,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 323 655,00
2026	50 028 446,00	42 695 322,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	7 333 124,00
2027	50 950 351,00	42 943 999,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	8 006 352,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							w tym:	
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	na pokrycie deficytu x budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}		na pokrycie deficytu x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]									
2017	33 900,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 049 600,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	809 400,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^x	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	3 033 900,00	3 033 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 249 600,00	3 249 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 809 400,00	2 809 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 238 000,00	2 238 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 384 000,00	2 384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 304 000,00	2 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 744 000,00	1 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 880 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 216 000,00	1 216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.2]
2017	17 985 000,00	0,00	4 743 823,79	4 743 823,79
2018	16 935 400,00	0,00	6 546 309,00	6 546 309,00
2019	16 126 000,00	0,00	7 792 456,27	7 792 456,27
2020	13 888 000,00	0,00	6 832 729,00	6 832 729,00
2021	11 504 000,00	0,00	6 295 893,00	6 295 893,00
2022	9 484 000,00	0,00	6 621 177,00	6 621 177,00
2023	7 144 000,00	0,00	7 305 583,00	7 305 583,00
2024	4 840 000,00	0,00	7 294 111,00	7 294 111,00
2025	3 096 000,00	0,00	7 658 761,00	7 658 761,00
2026	1 216 000,00	0,00	8 803 821,00	8 803 821,00
2027	0,00	0,00	8 812 640,00	8 812 640,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie									
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	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
Formuła	$(2.1.1) + (2.1.3.1) +$ $(5.1) / (1)$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$		$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$	$\frac{(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}{(1) + (2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6.1] – [9.4]	[9.6] – [9.4]
2017	9,07%	7,03%	0,00	7,03%	9,58%	13,63%	14,09%	TAK	TAK
2018	9,03%	9,03%	602 253,51	10,19%	12,58%	11,51%	11,97%	TAK	TAK
2019	7,52%	7,52%	843 115,86	9,03%	14,03%	11,16%	11,61%	TAK	TAK
2020	6,71%	6,71%	817 888,17	8,25%	12,88%	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2021	7,05%	7,05%	790 078,95	8,60%	12,31%	13,16%	13,16%	TAK	TAK
2022	6,23%	6,23%	1 470 499,19	9,09%	12,88%	13,07%	13,07%	TAK	TAK
2023	6,65%	6,65%	1 438 947,28	9,43%	14,15%	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2024	5,90%	5,90%	1 406 974,31	8,61%	14,06%	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2025	3,56%	3,56%	1 372 831,37	6,19%	14,74%	13,70%	13,70%	TAK	TAK
2026	3,73%	3,73%	1 335 780,74	6,30%	16,96%	14,32%	14,32%	TAK	TAK
2027	2,36%	2,36%	1 518 700,10	5,27%	16,89%	15,25%	15,25%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe	11.3.1			
LP	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	33 900,00	33 900,00	18 476 129,49	2 982 870,00	8 911 033,01	4 300 767,20	4 610 265,81	1 859 639,81	2 029 000,00	2 550 626,00	
2018	1 049 600,00	1 049 600,00	18 054 314,00	2 902 648,00	11 050 075,34	3 215 708,84	7 834 366,50	1 554 900,00	3 321 018,50	2 958 448,00	
2019	809 400,00	809 400,00	18 144 586,00	2 917 162,00	14 174 392,78	3 041 336,51	11 133 056,27	8 348 786,27	0,00	2 784 270,00	
2020	2 238 000,00	2 238 000,00	18 235 309,00	2 931 748,00	2 760 093,00	100 000,00	2 660 093,00	0,00	3 984 729,00	2 660 093,00	
2021	2 384 000,00	2 384 000,00	18 326 486,00	2 946 407,00	2 535 915,00	0,00	2 535 915,00	0,00	1 783 241,00	2 535 915,00	
2022	2 020 000,00	2 020 000,00	18 418 119,00	2 961 140,00	1 738 731,00	0,00	1 738 731,00	0,00	3 270 116,00	1 738 731,00	
2023	2 340 000,00	2 340 000,00	18 510 210,00	2 975 946,00	1 652 040,00	0,00	1 652 040,00	0,00	3 721 621,00	1 652 040,00	
2024	2 304 000,00	2 304 000,00	18 602 762,00	2 990 826,00	1 565 348,00	0,00	1 565 348,00	0,00	3 833 249,00	1 565 348,00	
2025	1 744 000,00	1 744 000,00	18 695 776,00	3 005 781,00	1 478 657,00	0,00	1 478 657,00	0,00	4 844 998,00	1 478 657,00	
2026	1 880 000,00	1 880 000,00	18 789 255,00	3 020 810,00	1 391 965,00	0,00	1 391 965,00	0,00	5 941 159,00	1 391 965,00	
2027	1 216 000,00	1 216 000,00	18 883 202,00	3 035 915,00	1 305 274,00	0,00	1 305 274,00	0,00	6 701 078,00	1 305 274,00	

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej (rozdziały od 75017 do 75023).
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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		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		w tym:	
	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	12.3.2
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła												
2017	92 262,61	87 563,35	493,05	1 492 342,02	1 474 036,64	195 360,00	195 360,00	106 271,89	87 563,35			493,05
2018	724 180,83	724 180,83	0,00	2 337 657,50	2 201 307,50	0,00	0,00	851 415,83	724 180,83			0,00
2019	719 265,00	719 265,00	0,00	3 645 602,52	3 645 602,52	0,00	0,00	846 501,00	719 265,00			0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

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

Wyszczególnienie	Wydutki 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:		Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powadające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	12.4.1				12.4.2	12.5		
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formula										
2017	1 859 639,81	1 474 036,64	317 025,80	404 311,71	121 665,80	404 311,71	121 665,80	0,00	0,00	
2018	3 875 918,50	2 201 307,50	0,00	1 801 846,00	0,00	1 801 846,00	0,00	0,00	0,00	
2019	8 348 786,27	3 645 602,52	0,00	4 830 419,75	0,00	4 830 419,75	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu *	Wydatki zmniejszające dług *	W tym:	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x		
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji *	
2017	3 033 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 249 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 785 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				91 908 685,64	8 911 033,01	11 050 075,34	14 174 392,78	2 760 093,00	2 535 915,00
1.a	- wydatki bieżące				24 253 315,56	4 300 767,20	3 215 708,84	3 041 336,51	100 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 655 370,08	4 610 265,81	7 834 366,50	11 133 056,27	2 660 093,00	2 535 915,00
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:				68 319 619,26	4 498 537,70	7 635 782,33	11 979 557,27	2 660 093,00	2 535 915,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 992 249,18	106 271,89	851 415,83	846 501,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS + Mobilność osób uczących się i pracowników - Podnoszenie jakości nauczania w zakresie edukacji wczesnoszkolnej i udoskonalenie warształu pracy nauczyciela, poprzez czerpanie wiedzy doświadczenia i metod pracy innych systemów edukacyjnych w UE - ZS Pietrzykowice	Gminny Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół i Przedszkoli	2015	2017	117 106,85	493,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS LIKE?SHARE - Współpraca organizacji z kilku krajów, wymiana doświadczeń na rzecz rozwoju edukacji dorosłych i dobrych praktyk, zwłaszcza w zakresie kompetencji kluczowych i dla osób z niskimi umiejętnościami	Zespół Szkół w Pietrzykowicach	2016	2018	60 498,33	7 182,84	4 916,83	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Historia i krajobraz kulturowy (zmiana konstrukcji dachu i remont kaplicy na omentarzu w Zarzeczju) - Promocja i ochrona dziedzictwa kulturowego pogranicza polsko-czeskiego	Urząd Gminy	2016	2017	96 796,00	95 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu połu	Urząd Gminy	2015	2018	22 848,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.1.5	Aktywizacja i integracja społeczności lokalnej w Gminie Łodygowice w ramach Centrum Aktywności Lokalnej - Kompleksowe wsparcie dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, wszczętości objętych pomocą Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach oraz osób niepełnosprawnych (RIT)	Urząd Gminy	2017	2019	1 695 000,00	2 000,00	846 499,00	846 501,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				66 327 370,08	4 392 265,81	6 784 366,50	11 133 056,27	2 660 093,00	2 535 915,00
1.1.2.1	Budowa parkingu p/ dworcu PKP Łodygowice Dolne - Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego	Urząd Gminy	2016	2017	1 318 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Historia i krajobraz kulturowy (zmiana konstrukcji dachu i remont kaplicy na cmentarzu w Zarzeczju) - Promocja i ochrona dziedzictwa kulturowego pogranicza polsko-czeskiego	Urząd Gminy	2016	2017	50 400,00	46 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kultura - To-MY - (budowa parkingu przy Zamku w Łodygowicach - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza - rozwój infrastruktury	Urząd Gminy	2016	2017	264 314,01	261 814,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice - Poprawa gospodarki wodno ściekowej	Urząd Gminy	2008	2027	51 832 933,00	2 532 626,00	2 908 448,00	2 784 270,00	2 660 093,00	2 535 915,00
1.1.2.5	Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego, Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach (RIT)	Urząd Gminy	2015	2018	933 900,00	0,00	909 000,00	0,00	0,00	0,00

Dokument podpisany elektronicznie

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.1.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1464S w km 0+885 do km 1+110 o dt. 225mb położonej w Łodygowicach (ul.Sobieskiego) - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	Urząd Gminy	2015	2017	319 825,80	317 025,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Rewitalizacja kompleksu zamkowego-parkowego w Łodygowicach i utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej - Rewitalizacja zdegradowanych budynków, celem wzrostu spójności społecznej i zmniejszenia dysproporcji w poziomie życia mieszkańców Subregionu Południowego (RIT)	Urząd Gminy	2015	2019	4 563 402,50	3 500,00	1 000,00	4 455 867,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Wykorzystanie zasobów przyrodniczych Jeziora Żywieckiego w Zarzeczcu oraz brzegów rzeki Żyliicy w Łodygowicach i Zarzeczcu na cele edukacyjne i rekreacyjne - Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej na obszarze Województwa Śląskiego ze szczególnym uwzględnieniem Subregionu Południowego	Urząd Gminy	2015	2019	4 935 929,39	3 500,00	2 344 918,50	2 475 629,89	0,00	0,00
1.1.2.9	Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku, mała architektura, zieleń - Ochrona zabytku oraz atrakcyjne kształtowanie przestrzeni publicznej.	Urząd Gminy	2016	2018	660 500,00	3 500,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Poprawa jakości infrastruktury kulturalnej - Przebudowa budynku remizy OSP Piętrzykowice wraz z wewnętrzną instalacją gazową i elektryczną - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza - rozwój infrastruktury	Urząd Gminy	2016	2019	1 448 165,38	3 500,00	1 000,00	1 417 289,38	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				23 589 066,38	4 412 495,31	3 414 293,01	2 194 835,51	100 000,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				22 261 066,38	4 194 495,31	2 364 293,01	2 194 835,51	100 000,00	0,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2000	2019	3 077 393,78	246 600,00	139 699,30	128 953,20	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2013	2018	7 171 798,46	1 882 013,00	158 711,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Składki na dopłaty do taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków - Realizacja prawa i obowiązków gmin określonych w ustawie z dn. 7 czerwca 2001r., o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i odprowadzaniu ścieków, a w szczególności dotyczące zatwierdzenia taryf określających ceny i stawki za zbiorowe odprowadzanie ścieków realizowane w Gminach, zgodnie z udzielonymi przez Gminy zezwoleniami.	Urząd Gminy	2014	2019	11 611 874,14	1 965 882,31	1 965 882,31	1 965 882,31	0,00	0,00
1.3.1.5	Program profilaktyki i promocji zdrowia w Gminie Łodygowice na lata 2017-2020 - Zapobieganie zachorowaniom na grype populacji osób od 65 roku życia, poprawa stanu zdrowia dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Łodygowice poprzez przeprowadzenie skutecznych szczepień przeciwko pneumokokom, zmniejszenie liczby zachorowań na raka szyjki w Gminie Łodygowice	Urząd Gminy	2017	2020	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 328 000,00	218 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wymiana źródeł ciepła w latach 2016-2018 w ramach ograniczenia niskiej emisji na terenie gminy Łodygowice - zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy	2016	2018	118 000,00	18 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021
			od	do						
1.3.2.2	Przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z budową systemu nawadniania oraz drenażem, budową placów zabaw, budynku socjalnego wraz z wewnętrzną instalacją gazową, przyłączem instalacji sanitarnej i wodociągowej w Pietrzykowicach - Poprawa warunków uprawiania sportu oraz przeciwdziałania procesom utraty wartości użytkowej obiektów sportowych, znajdujących się w niedostatecznym stanie technicznym, umożliwiających szeroki upowszechnianie sportu	Urząd Gminy	2017	2018	1 210 000,00	200 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rudy Grzegorz Łodyński



Czesław Ważyński

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA 2017- 2027 R.
GMINY ŁODYGOWICE**

I. WSTĘP

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łodygowice na lata 2017 - 2027 jest ocena zdolności kredytowej, przeprowadzenie analizy możliwości realizacji inwestycji, analiza sytuacji finansowej Gminy oraz określenie źródeł finansowania inwestycji.

W Objasnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 -2027 prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

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

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

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

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2014-2015, a także przewidywanego wykonania 2016 r. oraz planowanych do zrealizowania w roku 2017, oparto się również o parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2016-2019, a także wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego na lata 2016-2045.

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

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

W zakresie dochodów majątkowych, ujęto dochody ze sprzedaży mienia uwzględniające istniejący zasób majątku oraz dotacje na inwestycje w związku z planowanymi przedsięwzięciami współfinansowanymi z Unii Europejskiej w kwotach uprawdopodobnionych ich wpływów na podstawie wnioskowanych i planowanych do realizacji zadań w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020.

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

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

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

II. ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

2.1. Założenia makroekonomiczne

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

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń do sporządzania WPF były prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie WIBOR, założenia projektu budżetu państwa na rok 2017, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Założenia przyjęte do projektu budżetu gminy Łodygowice na 2017 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym) o 3,6 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,3%) – prognozuje się, że w 2016 r. ceny towarów i usług konsumpcyjnych w Polsce spadną średnio o 0,5%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (5,0%),
- wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej (0,7%),
- wzrost spożycia prywatnego (w ujęciu nominalnym o 5,5%).

Prognoza założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice na kolejne lata 2018 – 2027 oparta jest, jak wskazano, na danych historycznych budżetu gminy oraz Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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

Wg założeń Ministerstwa Finansów oczekuje się, że w kolejnych latach 2018 -2020 sytuacja gospodarcza w otoczeniu zewnętrznym Polski pozostanie stabilna, a tempo wzrostu importu UE, pozostanie na poziomie z 2017 r. Pozwoli to na stabilizację realnego tempa wzrostu PKB w Polsce na poziomie ok. 3,8-3,9%. Polityka pieniężna NBP ukierunkowana będzie na osiągnięcie, a następnie stabilizację tempa wzrostu cen konsumpcyjnych na poziomie celu inflacyjnego wynoszącego 1,8 % w roku 2018, 2,2 % w roku 2019 i 2,5% w roku 2020.

2.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

2.2.1. Dochody bieżące

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Gminy w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych. Plan dochodów bieżących dla roku 2017 zaplanowano na poziomie 49 238 568,61 zł, tj. 5,78 % wzrostu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego. Pozostałe lata prognozy: od 2018 - 2019 dochody bieżące wzrastają sukcesywnie w związku z planowaną absorpcją środków UE na kontynuowane zadania, 2020-2021 r. wykazany jest minimalny spadek od 0,82 % - 0,50 %. W dalszych latach prognozy od 2022 do 2027 r. założono wzrost na poziomie 0,50 %.

1. Podatki i opłaty

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2015 r. wskazuje do 105,23 % wzrostu w stosunku do wykonania 2014 r. dochodów tej grupy. W 2016 r. roku notowany wzrost do 103,11 %, przewidywanego wykonania do wykonania 2015, na 2017 r. prognozuje się również wzrost tej grupy dochodów do 108,52 % przewidywanego wykonania 2016 r. Prognoza dla roku 2017 zakłada wpływ do budżetu dochodów tego źródła w wysokości 10 401 800,00 zł.

Istotny wpływ na wzrost dochodów tej grupy miała nowelizacja ustawy z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, gdzie od 1 stycznia 2013 r. dochodami budżetów gmin stały się opłaty pobierane na podstawie cytowanej ustawy.

W prognozie oparto się m.in. na większej ściągłości zaległości, przyroście bazy lokalowej w przypadku podatku od nieruchomości, podniesieniu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W 2018 r. założono 0,50 % wzrostu dochodów tego źródła w stosunku do 2017 r. Przyjmując takie dane, kierowano się zwiększeniem dochodów własnych w roku 2018 w związku z planowanym wzrostem stawek podatków i opłat mając na uwadze, iż od 2013 r. stawki podatków w gminie nie były zmieniane, a także nie będą zmieniane w 2017 r. Oparto się również na wskaźnikach ujętych w wieloletnim planie finansowym państwa na lata 2016-2019 oraz założeniami projektu budżetu państwa na rok 2017.

Od 2019 roku i kolejno następujących latach, przewidywany wzrost dochodów kształtować się będzie również na poziomie około 0,50 %.

1) Podatek od nieruchomości:

Planowane zwiększone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości będą wynikiem przede wszystkim przyrostem bazy do opodatkowania, skuteczniejszą ściągłością. Wzrost podatku od nieruchomości w Wieloletniej Prognozie Finansowej został założony w następujących wielkościach procentowych - na 2017 r. 3,72 %, od 2018 r. i lat następnych na poziomie około 0,50 % rocznie .

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią planowane wpływy w budżecie 2017 r. oraz w oparciu o dane historyczne. W kolejnych latach założono, iż dochody z wymienionych tytułów będą wzrastać również średnio o 0,50%. Wpływy z podatku rolnego i leśnego założono na podstawie szacunków i danych historycznych.

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

We wpływach z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe ujęte zostały:

a) Podatek od czynności cywilno-prawnych

Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Analiza z lat

historycznych wykazuje dużą zmienność podatku od czynności cywilno-prawnych (dla porównania wykonanie za 2013 r. 316 668,23 zł, za 2014 r. 370 449,03 zł, za 2015 r. 325 732,28 zł, przewidywane wykonanie 2016 r. 450 000,00 zł). Na 2017 r. planuje się osiągnięcie wpływów z podatku od czynności cywilno-prawnych na poziomie 350 500,00 zł. Pozostałe lata prognozy planuje się na poziomie 0,50 % wzrostu.

b) Podatek od spadków i darowizn

Planuje się wpływy z tego podatku na poziomie 60 000,00 zł w 2017 r., co stanowi 100 % przewidywanego wykonania 2016 r. W pozostałych latach skorelowano jego wzrost na poziomie 0,50 %.

c) Karta podatkowa

Planując to źródło dochodów przyjęto przewidywane wykonanie 2016 r. oraz stan zaległości – planowana kwota tego źródła dochodów w 2017 r. to kwota w wysokości 20 000,00 zł. Z uwagi na stały spadek wpływów z karty podatkowej związany z odchodzeniem podatników od tej formy opodatkowania założono w zasadzie stały poziom wpływów z tego źródła.

W całej grupie wpływów pobieranych przez urzędy skarbowe w 2017 r. założono poziom dochodów o około 18 % niższy do przewidywanego wykonania 2016 r. W kolejnych latach założono 0,50 % wzrostu w stosunku do kolejnych lata.

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

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

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2017 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3-4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku wysokości 11 141 920,00 zł.

W kolejnych latach prognozy założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wzrastały w następujący sposób: w 2018 r. 6,73 % w stosunku do 2017 r., w 2019 r. 0,50%. W kolejnych latach wzrost będzie kształtował się na poziomie około 0,50 %, przyjmując że planowane kwoty nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, gdyż dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może więc ulegać ciągłym zmianom.

Bazą do prognozy CIT jest plan na 2017 r. w wysokości 90 000,00 zł. W następnych latach wpływy w podatku dochodowym od osób prawnych będą wzrastały na poziomie około 0,50 %. Prognoza dochodów z tego podatku uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi dla gmin 6,71 %.

a) Subwencja ogólna z budżetu państwa

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2017 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3-4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 roku w wysokości 15 996 588,00 zł.

Od 2018 r. założono 0,50 % wzrost w stosunku do planu 2017 r., W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie również 0,50 %. Założony wzrost subwencji ogólnej wpisuje się również w założenia zaprezentowane w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

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

Zwiększenie dochodów pochodzących z dotacji celowych, związane jest przede wszystkim z wprowadzeniem zadań w zakresie świadczeń wychowawczych (Program 500+) od 2016 r., dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, których wysokość zapisana jest w ustawie o systemie oświaty.

W prognozie jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2017 r. w wysokości 11 055 098,00 zł, tj. 101,60 % przewidywanego wykonania 2016 r.

Dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, bieżących zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego, zaplanowano na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego ustalające wskaźniki dotacji celowych na 2017 r. w wysokości 10 297 218,00 zł.

Ponadto na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t. j. Dz. U. z 2015 r. poz. 2156 ze zm.), zaplanowano wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, obliczonej jako iloczyn kwoty rocznej na 2017 r. tj. 1 506,00 zł; oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej wg stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji w wysokości 722 880,00 zł oraz dotację na pomoc materialną dla uczniów 35 000,00 zł.

Ponieważ dotacje celowe są to środki zewnętrzne zasilające budżet gminy z budżetu państwa, przeznaczone na zadania zlecone i własne, w prognozie na lata następne oparto się na danych historycznych, szacując te dochody na niewielkim poziomie wzrostu: szacunkowo w latach 2018-2027 na poziomie 0,69 %.

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

W przypadku dotacji na realizowane zadania bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej, założono poziom zgodny w kwotach zaprezentowanych w WPF stanowiącym Załącznik nr 1 do Uchwały. W ramach kwot jakie zostały ujęte w WPF i w budżecie 2017 r. wpisują się środki w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014 - 2020, które zaplanowano na poziomie 92 262,61 zł.

Zakłada się realizację projektów w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, oraz w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej (EWT)

W dalszych latach prognozy będzie to kontynuacja wprowadzonych zadań i tak:

3. dla roku 2018, są to środki w wysokości 724 180,83 zł
- dla roku 2019, są to środki w wysokości 719 265,00 zł

– Pozostałe dochody

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów na 2016 r. zostały one zaplanowane na poziomie 460 900,00 zł. W pozostałych latach prognozy zaplanowano je przy niewielkim wzroście 0,50 %.

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

2.2.2. Dochody majątkowe

4. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

W przypadku dotacji na realizowane zadania majątkowe z udziałem środków z Unii Europejskiej, tak jak w przypadku dochodów bieżących założono poziom zgodny w kwotach zaprezentowanych w WPF stanowiącym Załącznik nr 1 do Uchwały. W ramach kwot jakie zostały ujęte w WPF i w budżecie 2017 r. wpisują się środki w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014 - 2020, które zaplanowano na poziomie 1 492 342,02 zł.

Zakłada się realizację projektów w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, oraz w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej (EWT)

W dalszych latach prognozy będzie to kontynuacja wprowadzonych zadań i tak:

- dla roku 2018, są to środki w wysokości 2 337 657,50 zł
- dla roku 2019, są to środki w wysokości 3 645 602,52 zł

– Dochody ze sprzedaży mienia

Z dokonanej oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach, ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia. Dochody ze sprzedaży, na które złożyły się dochody ze zbycia działek, ukształtują się na poziomie 137 000,00 zł w 2017 r.- katalog działek przeznaczonych do zbycia opisany w uzasadnieniu do budżetu. Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2018 r.

2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na przedsięwzięciach wieloletnich, na planie wydatków bieżących, zawartych porozumieniach w sprawie dopłat do taryf za ścieki, natomiast w przypadku wydatków majątkowych oparta została w części związanej z budową sieci kanalizacyjnej na terenie gminy, gdzie wydatki te planowane są do 2027 r. zgodnie z podpisanym porozumieniem (wpłata udziałów w części dotyczącej inwestycji przypadająca na gminę).

Prognozę wydatków oparto na założeniu art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2018 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących, zwiększając wydatki majątkowe z uwagi na kontynuację zadań realizowanych w ramach nowej perspektywy finansowej UE oraz realizację pakietu inwestycyjnego w szczególności zabezpieczenie wpłat udziałów w części dotyczącej realizowanej inwestycji „Budowa sieci kanalizacyjnej w gminie Łodygowice przekazywanych do Międzygminnego Związku ds. Ekologii w Żywcu. Zatem wydatki ogółem w latach 2018-2019 wzrastają, natomiast w pozostałych latach prognozy występuje niewielkie zróżnicowanie, oscylując średnio na poziomie 0,85 % spadku.

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

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

- do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 1. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy - do kwoty 10 000 000,00 zł.
W ramach tej kwoty mieszczą się planowane do zaciągnięcia umowy związane z mediami, opłatami i przesyłkami pocztowymi, odśnieżaniem, utrzymaniem obiektów komunalnych, zagospodarowaniem odpadów komunalnych i innych nieprzewidzianych na etapie projektowania wydatków,
- 2. do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania powyższych zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

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

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2017 – 2027 czyli z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych).

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

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

Planując przyszłoroczne wydatki (2017 r.) wprowadzono dyscyplinującą regułę wydatkową, na podstawie, której wydatki bieżące opracowane zostały w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji w wysokości 1,3 %, o środki na dofinansowanie zadań w ramach przyznanych dotacji celowych, w tym w szczególności Program 500+, wydatki majątkowe wg kontynuowanych i nowych zadań. W kolejnych latach objętych prognozą, zastosowany został uśredniony wskaźnik wzrostu wydatków oraz dochodów budżetu gminy wprowadzając również dyscyplinującą regułę wydatkową.

2.3.1. Wydatki bieżące

W roku 2017 przyjęto średnio wzrost wydatków bieżących o 9,46 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2016 r. tj. o kwotę 3 843 811,15 zł. Na wzrost wydatków w 2017 r. wpływają przede wszystkim wydatki związane z Rodziną w ramach Programu 500+, wydatki na oświatę (podwyżka wynagrodzeń o 1,3 %, wyrównanie do minimalnego wynagrodzenia, które wzrasta w 2017 r.), wydatki związane z utrzymaniem infrastruktury komunalnej, z gospodarką odpadami. W roku 2018 przewiduje się niewielki spadek wydatków bieżących, W pozostałych latach prognozy przyjęto wskaźnik szacunkowy, zakładając jego niewielkie zróżnicowanie, oscylujące średnio na poziomie niewielkiego spadku w granicach 0,15 %.

Analizę wydatków bieżących wg działów klasyfikacji budżetowej przeprowadzono w oparciu o dane za lata 2014-2015 oraz plan za III kwartały 2016 r. jak również prognozowane wykonanie 2016 roku. Tabela wydatków bieżących zawarta jest w WPF stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały w sprawie jej uchwalenia.

2.3.2. Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji

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

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia w okresie planowanym wynosi 7 208 292,20 zł w tym: w 2017 r. 1 037 512,00 zł.

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

Wprowadzono wyłączenie kwoty potencjalnej spłaty wynikającej z udzielonego poręczenia wraz z należnymi odsetkami jeszcze dla roku 2017 w wysokości 1 037 512,00 zł w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu, poinformował Gminę, że Instytucja Pośrednicząca wyraziła zgodę na wydłużenie terminu zakończenia inwestycji oraz przesunięcia terminu osiągnięcia efektu ekologicznego, a także terminu potwierdzenia jego osiągnięcia do 31.10.2016 r. W świetle tego, procedury związane z zatwierdzeniem wniosku o płatność końcową oraz planowana wypłata środków z płatności końcowej po spełnieniu wszystkich warunków umowy przez ZMdsE w Żywcu zostaną przesunięte w czasie, stąd zasadnym staje się wydłużenie okresu stosowania wyłączenia na podstawie art. 243 ust.1 pkt 2 dla udzielonego poręczenia do roku 2017.

2.3.3. Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w wysokości 550 000,00 zł, na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2017 kredytu w wysokości 3 000 000,00 zł, Jest to o 22,22 % wzrostu do roku poprzedniego, ze względu na fakt zaciągnięcia nowego zobowiązania. Natomiast z założeń Ministerstwa Finansów wynika iż stopy procentowe w latach 2017 - 2020 kształtować się będą na poziomie niewielkiego wzrostu: i tak dla roku 2017 wynosić będą 1,5 %, roku 2018 - 1,7%, roku 2019 - 2,4 %, roku 2020 - 3,1 %, stąd zaplanowano wydatki na obsługę długu na niewielkim poziomie wzrostu, w kolejnych latach zakłada się systematyczny spadek wydatków na obsługę długu z uwagi na obniżanie zadłużenia budżetu gminy.

2.3.4. Wydatki majątkowe

W projekcie budżetu Gminy na 2017 rok zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 6 439 265,81 zł, z tego:

3. wydatki na zadania inwestycyjne w wysokości 5 649 265,81 zł,
4. wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości 790 000,00 zł.

W wydatkach tych mieszczą się wydatki wynikające z Wykazu Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na rok 2017 obejmują one kwotę w wysokości 4 610 265,81 zł.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków majątkowych na 2017 rok jest zapewnienie środków na realizację inwestycji kontynuowanych (przede wszystkim finansowanie zawartego porozumienia na realizację Programu pn "Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice" w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II. Wydatki na to zadanie w 2017 r. obejmują kwotę w wysokości 2 532 626,00 zł. Ponadto założono wydatki na budowę nowych inwestycji oraz modernizację istniejącej infrastruktury komunalnej oraz na zadania dofinansowane środkami UE w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020, znajdujące odzwierciedlenie w Wykazie Przedsięwzięć zał. nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wyliczona wysokość wydatków inwestycyjnych stanowi maksymalny poziom wydatkowania ich ze środków własnych oraz przy udziale środków pochodzenia zewnętrznego. Sukcesywny wzrost przedsięwzięć będzie możliwy po uzyskaniu dochodów ze środków zewnętrznych na planowane zadania inwestycyjne, w tym w ramach nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014-2020.

2.4. Założenia przyjęte do prognozy przychodów, rozchodów, długu

2.4.1. Przychody budżetu

5. dla roku 2017 zaplanowano przychody pochodzące z kredytów w wysokości 3 000 000,00 zł,
 - 1) dla roku 2018 zaplanowano przychody pochodzące z kredytów w wysokości 2 200 000,00 zł,
 - 2) dla roku 2019 zaplanowano przychody pochodzące z kredytów w wysokości 2 000 000,00 zł

2.4.2. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zaplanowano z następujących tytułów:

- dla roku 2017 - spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 3 033 900,00 zł, zgodnie z zał. nr 1 WPF,
- w pozostałych latach prognozy rozchody wynikają również z tytułu spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów

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

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających rok 2017, kształtuje się na

poziomie 9,07 % do 13,63 % dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat).

W przypadku gminy Łodygowice istotnym elementem wpływającym na wskaźniki budżetu gminy w latach prognozy są zobowiązania Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu, które do roku 2017 są wyłączane, natomiast od 2018 wpływają definitywnie na wskaźniki określone art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pomimo tych zobowiązań w pozostałych latach prognozy wskaźnik ten jest zachowany.

Łączną kwotę spłat długu jednostki samorządu terytorialnego ustala się przy uwzględnieniu postanowień art. 244 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., w myśl których do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów, o których mowa w art. 243 ust. 1, dodaje się przypadające do spłaty w tym samym roku budżetowym kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego:

1. w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;
2. w pozostałych przypadkach – w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wpłatach wnoszonych na rzecz związku, którego jest członkiem.

Łączna kwota spłat i wykupów jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243, nie obejmuje zobowiązań związku współtworzonego przez tę jednostkę, na które jednostka udzieliła gwarancji i poręczeń.

Ustawa o finansach publicznych w art. 243 ust. 3 i 3a określa również przypadki, w których nie stosuje się ograniczeń w spłacie długu zawartych w art. 243 ust. 1 pkt.1 i 1a ustawy m.in.:

- spłat kredytów i pożyczek zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami,
- 1a) wykupów papierów wartościowych emitowanych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem
 - w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymania refundacji z tych środków; termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a.

Ograniczenia spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego w świetle art. 243 ust. 3a nie stosuje się również do wykupów papierów wartościowych, spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60 % środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

W przypadku programu, projektu lub zadania przynoszącego dochód, poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania, a kwotę wydatków na wkład krajowy ustala się w wysokości jaka wynikałaby, gdyby poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, obliczony został bez uwzględnienia zdyskontowanego dochodu.

Ministerstwo Finansów wydając dnia 7.12.2015 r. ST8.4763.4.2015 interpretację przepisu art. 244 w kontekście art. 243 ust. 3 i 3a, zaznacza, że analogiczne spłaty zobowiązań związku nie powinny podlegać doliczeniu do kwoty spłat jednostki samorządu terytorialnego.

Opierając się na wymienione wyżej przepisy oraz interpretację Ministerstwa Finansów dokonano wyłączenia spłaty zobowiązań Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu ze spłat zobowiązań zaciągniętych przez j.s.t. w latach 2016 – 2017.

W okresie objętym prognozą, dla 2017 r. wyłączono zobowiązania z następujących tytułów:

- 1) pożyczka nr 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z dnia 27.08.2008 ze zm. z NFOŚiGW - kwota wyłączenia 405940,87 zł,
- 2) umowa emisji obligacji komunalnych z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. – kwota wyłączenia 205836,15 zł

Razem wyłączenie – 611777,02 zł.

Po wprowadzeniu wymienionych zmian w roku wyłączenia (2017 r.) sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji w planowanym horyzoncie czasowym i latach następnych. Ponadto relacja wynikająca z przepisów art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje zachowana w całym okresie WPF gminy Łodygowice.

2.4.3. Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

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

W związku z powyższym zaplanowano w roku 2017 wypracowanie nadwyżki budżetowej w wysokości 33 900,00 zł. Nadwyżka budżetowa planowana jest również w pozostałych latach objętych prognozą, którą przeznaczają się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Stabilizująca reguła wydatkowa będzie jednak uzależniona w dużej mierze od czynników makroekonomicznych (założenie systematycznego wzrostu gospodarczego oraz utrzymanie się inflacji na niskim poziomie w dłuższym okresie czasu jak również od sytuacji finansowej gminy).

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

Planowany dług gminy na koniec 2017 roku osiągnie pułap 17 985 000,00 zł. Kwota ta wynikać będzie z zaciągniętych kredytów oraz z planowanego do zaciągnięcia w 2017 roku kredytu w wysokości 3 000 000,00 zł.

Jednak w porównaniu do roku poprzedniego zadłużenie gminy zmniejszy się o kwotę w wysokości 33 900,00 zł.

W latach 2018 - 2019 planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania, będą one związane z wprowadzeniem nowych zadań inwestycyjnych dofinansowanych środkami w ramach nowej perspektywy finansowej UE na lata 2014 -2020.

W pozostałych latach prognozy przy zastosowaniu reguły dyscyplinującej wydatki, dług gminy będzie sukcesywnie malał.

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

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

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

2.5.1. W roku 2017 relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

wynosi 4 743 823,79 zł, w pozostałych latach prognozy systematycznie wzrasta, by w roku 2027 osiągnąć poziom 8 812 640,00 zł

III. INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

1. Wydatki bieżące na wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

W pozycji tej ujęto wszystkie tytuły wynagrodzeń, tj. wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne oraz składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 18 476 129,49 zł dla roku 2017. Przy kalkulacji wynagrodzeń na 2017 brano pod uwagę wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli oraz wyrównanie minimalnego wynagrodzenia pracowników. Zaplanowano odprawy emerytalne, nagrody i pomoc zdrowotną dla nauczycieli na podstawie danych przekazanych przez jednostki organizacyjne, uwzględniono skutki finansowe w związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie. W roku 2018 prognozuje się spadek wynagrodzeń. W kolejnych latach przewidziano niewielki wzrost wynagrodzeń o 0,50%.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST

W pozycji tej ujęto całość wydatków rozdziałów 75022 i 75023. Dynamikę wzrostu tych wydatków założono na poziomie 2 982 870,00 zł w roku 2017, tj. 9,00% % wzrostu do przewidywanego wykonania 2016 r.

Większe wydatki na 2017 r. związane są ze wzrostem wynagrodzeń w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi, nagrodami jubileuszowymi.

3. Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały zaplanowane na 2017 r. w wysokości 4 300 767,20 zł z tego:

1) programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 zaplanowano dla roku 2017 w wysokości 106 271,89 zł z tego:

3) Program ERASMUS+ Mobilność edukacyjna, Mobilność osób uczących się i pracowników, Mobilność kadry edukacji szkolnej - Podnoszenie jakości nauczania w zakresie edukacji wczesnoszkolnej i udoskonalenie warsztatu pracy nauczyciela poprzez czerpanie wiedzy doświadczenia i metod pracy innych systemów edukacyjnych w UE - ZS Pietrzykowice – kwota planowana – 493,05 zł. Łączna wartość zadania 117 106,85 zł, realizacja w latach 2015-2017,

1) Projekt pr. „LIKE? SHARE!” w ramach programu ERASMUS+, Akcji 2: Partnerstwa strategiczne – współpraca szkół, realizowany przez Zespół Szkół w Pietrzykowicach we współpracy ze szkołą łotewską. W ramach projektu zaplanowane są wyjazdy grupy nauczycieli z Zespołu Szkół w Pietrzykowicach do Łotwy i Estonii oraz przyjazdy nauczycieli z tych krajów do Polski. Łączna wartość zadania to kwota 60 498,33 zł, z tego w roku 2017 wynosi 7 182,84 zł. Realizacja zadania w latach 2016 -2018,

2) Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014-2020 w ramach EFRR, Priorytet I. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Oś Priorytetowa IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym, Nazwa: RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 - Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych. Cel: Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego. Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach. Wartość całego

zadania to kwota w wysokości 956 748,00 zł, w tym wydatki bieżące 22 848,00 zł, z tego w roku 2017 planuje się w wysokości 1 000,00 zł. Realizacja zadania w latach 2015 - 2018,

1. Program: Fundusz Mikroprojektów Euregionu Beskidy w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska - Polska 2014-2020 (EFRR), Projekt: Historia i krajobraz kulturowy - lider Związek Gmin Zapory Żermanickiej i Cierlickiej, Nazwa "Historia i krajobraz kulturowy (zmiana konstrukcji dachu i remont kaplicy na cmentarzu w Zarzeczcu)", Cel: Promocja i ochrona dziedzictwa kulturowego pogranicza polsko-czeskiego. Wartość zadania 96 796,00, zł w tym 95 596,00 zł w roku 2017. Realizacja w latach 2016 -2017,

2. Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa IX. Włączenie społeczne, Działanie 9.2. Dostępne i efektywne usługi społeczne i zdrowotne, Poddziałanie 9.2.2. Rozwój usług społecznych i zdrowotnych (RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Nazwa: Aktywizacja i integracja społeczności lokalnej w gminie Łodygowice w ramach Centrum Aktywności Lokalnej, Cel: Kompleksowe wsparcie dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w szczególności objętych pomocą Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach oraz osób niepełnosprawnych. Łączna wartość zadania 1 695 000,00 zł, z czego na 2017 r. zaplanowano kwotę 2 000,00 zł. Realizacja w latach 2017-2019.

2) **wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.** Kwota planowanych wydatków na 2017 r. 4 412 495,31 zł z tego:

1. Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej - Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice,- planowana kwota 246 600,00 zł,

2. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice – planowana kwota 1 882 013,00 zł,

3. Składki na dopłaty do taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków – planowana kwota 1 965 882,31 zł,

4. Program profilaktyki i promocji zdrowia w Gminie Łodygowice na lata 2017-2020. Celem programu jest zapobieganie zachorowaniom na grypę populacji osób od 65 roku życia, poprawa stanu zdrowia dzieci zamieszkałych na terenie gminy Łodygowice poprzez przeprowadzenie szczepień przeciwko pneumokokom, zmniejszenie liczby zachorowań na raka szyjki w Gminie Łodygowice. Łączna wartość programu to kwota w wysokości 400 000,00 zł, w tym w roku 2017 zaplanowano 100 000,00 zł. Realizacja zadania w latach 2017- 2020.

4. Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia to kwota w wysokości 4 610 265,81 zł z tego:

1) **programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.** Planowana kwota wydatków w 2017 r. 4 392 265,81 zł z tego:

1. Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko - Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice, planowana kwota 2 532 626,00 zł,

2. Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020, Operacja: **Budowa lub modernizacja dróg lokalnych**, Poddziałanie: Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i oszczędzanie energii, Nazwa: "**Przebudowa drogi powiatowej nr 1464 S w km 0+885,00 do km 1+110,00 o długości 225 mb położonej w Łodygowicach (ul. Sobieskiego)**", Cel: Przebudowa drogi powiatowej nr 1464 S w km 0+885,00 do km 1+110,00 o długości 225 mb położonej w Łodygowicach (ul. Sobieskiego).Zadanie realizowane w latach

- 2015 - 2017. Wartość zadania 319 825,80 zł, w tym 2017 r. 317 025,80 zł z czego dofinansowanie stanowi 195 360,00 zł, środki własne 121 665,80 zł,
3. Program Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Beskidy w ramach Programu INTERREG V-A Polska- Słowacja 2014-2020(EFRR), Oś priorytetowa I - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza (mikroprojekty), Nazwa: "**Kultura - To - MY (budowa parkingu p/ Zamku w Łodygowicach)**", Cel: Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza - rozwój infrastruktury. Łączna wartość wydatków majątkowych dla tego zadania obejmuje kwotę 264 314,01 zł, okres realizacji w latach 2016 - 2017. Wydatki zaplanowane na 2017 r. to kwota 261 814,01 zł, w tym dofinansowanie 232 482,58 zł,
 4. Program Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Polska- Słowacja 2014-2020 (EFRR), Oś priorytetowa II - Zrównoważony transport transgraniczny, Nazwa " **Budowa parkingu p/ dworcu PKP Łodygowice Dolne**", Cel: Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego. Łączna wartość zadania 1 318 000,00 zł, w tym roku 2017 zaplanowano kwotę 1 220 000,00 zł. Realizacja w latach 2016 - 2017 , dofinansowanie 1020 000,00 zł.
 5. Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Priorytet: Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, Oś Priorytetowa V. Ochrona środowiska i efektywne wykorzystanie zasobów, Nazwa: (RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 - **Wykorzystanie zasobów przyrodniczych Jeziora Żywieckiego w Zarzeczcu oraz brzegów rzeki Żylicy w Łodygowicach i Zarzeczcu na cele edukacyjne i rekreacyjne** Cel: Ochrona i przywrócenie różnorodności biologicznej na obszarze Województwa Śląskiego, ze szczególnym uwzględnieniem Subregionu Południowego. Łączna wartość zadania 4 935 929,39 zł, w tym w roku 2017 zaplanowano kwotę 3 500,00 zł. Realizacja w latach 2015 - 2019.
 1. Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Priorytet: Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, Oś Priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna, Działanie 10.3. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych, (RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Nazwa: **Rewitalizacja kompleksu zamkowo parkowego w Łodygowicach i utworzenie Centrum Aktywności Lokalnej**, Rewitalizacja zdegradowanych budynków, celem wzrostu spójności społecznej i zmniejszania dysproporcji w poziomie życia mieszkańców subregionu południowego. Łączna wartość zadania, to kwota w wysokości 4 563 402,50 zł, z tego w 2017 roku 3 500,00 zł. Realizacja w latach 2015 - 2019,
 2. Program: Fundusz Mikroprojektów Euroregionu Beskidy w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska - Polska 2014-2020 (EFRR), Projekt: Historia i krajobraz kulturowy - lider Związek Gmin Zapory Żermanickiej i Cierlickiej, Nazwa "**Historia i krajobraz kulturowy (zmiana konstrukcji dachu i remont kaplicy na cmentarzu w Zarzeczcu)**", Cel: Promocja i ochrona dziedzictwa kulturowego pogranicza polsko-czeskiego. Wartość zadania 50 400,00, zł z tego w roku 2017 ujęto kwotę w wysokości 46 800,00 zł. Realizacja w latach 2016 -2017,
 3. Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 - 2020, Projekt: Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku, mała architektura, zieleń, Nazwa: **Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku**, Cel: Ochrona zabytku oraz atrakcyjne kształtowanie przestrzeni publicznej.

- Łączna wartość zadania to kwota w wysokości 660 500,00 zł, z tego w 2017 r. zaplanowano 3 500,00 zł. Realizacja zadania 2016 -2018 r.
4. Program Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020 (EFRR), Nazwa: Poprawa jakości infrastruktury kulturalnej - *Przebudowa budynku remizy OSP Pietrzykowice wraz z wewnętrzną instalacją gazową i elektryczną*, Cel: Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza - rozwój infrastruktury. Łączna wartość zadania, to kwota w wysokości 1 448 165,38 zł z czego w 2017 r. zaplanowano kwotę 3 500,00 zł. Realizacja zadania w latach 2016 - 2019.
5. Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, Priorytet: Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Oś Priorytetowa IV. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i sektorze mieszkaniowym, Nazwa: (RIT) Regionalne Inwestycje Terytorialne Subregionu Południowego Województwa Śląskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 - *Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych*, Cel: (RIT) Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego. Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach. Łączna wartość zadania 956 748,00 zł w tym wydatki bieżące 22 848,00 zł, z tego w roku 2017 na wydatki majątkowe nie ma limitu. Realizacja w latach 2015 - 2018.
6. *wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe*
- 2.1. Wydatki majątkowe zaplanowano na 2017 r. w wysokości 218 000,00 zł. W pozostałych latach jest to kontynuacja zadań rozpoczętych, w tym zadania:
- 1) Zadanie pn. "Wymiana źródeł ciepła w latach 2016-2018, którego celem jest zmniejszenie emisji i zanieczyszczeń do atmosfery w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych. Łączna wartość zadania to kwota w wysokości 118 000,00 zł, w tym w roku 2017 zaplanowano 18 000,00 zł. Realizacja w latach 2016 - 2018.
- 2) Zadanie pn. "Modernizacja infrastruktury sportowej - przebudowa boiska do piłki nożnej wraz z budową budynku socjalnego w Pietrzykowicach" zaplanowano w wykazie przedsięwzięć na kwotę łączną w wysokości 1 210 000,00 zł, w tym w roku 2017 zaplanowano wydatki na poziomie 200 000,00 zł. Realizacja w latach 2017 – 2018.

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

IV. PODSUMOWANIE

W opracowanych prognozach przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych za lata poprzednie i obowiązujących przepisów prawa. W przypadku sytuacji większego kryzysu, tj. radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej gminy, to poza możliwością ograniczania wydatków bieżących, pozostaje możliwość ograniczania wydatków majątkowych w latach 2017-2027.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łodygowice
Włodzisław
Czesław Wandzel