

**UCHWAŁA NR III/33/2018  
RADY GMINY ŁODYGOWICE  
z dnia 28 grudnia 2018 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice  
na lata 2019-2028**

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 2017 poz. 2077 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.),

**RADA GMINY ŁODYGOWICE  
uchwała co następuje:**

**§ 1**

Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2019 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019 –2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2019 – 2028 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, w każdym roku budżetowym.
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 XXVIII/325/2017 Rady Gminy Łodygowice z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2018-2028, wraz ze zmianami.

#### **§ 6**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

#### **§ 7**

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.
2. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

.....  
Przewodniczący Rady Gminy

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr III/33/2018  
z dnia 2018-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	62 621 093,63	59 062 602,45	14 622 697,00	80 000,00	11 400 500,00	7 825 000,00	17 289 523,00	15 342 245,45	3 558 491,18	98 788,00	3 459 703,18	
2020	60 805 127,00	59 608 932,00	14 757 957,00	80 740,00	11 505 955,00	7 897 381,00	17 449 451,00	15 484 161,00	1 196 195,00	0,00	1 196 195,00	
2021	60 145 413,00	60 145 413,00	14 890 779,00	81 467,00	11 609 509,00	7 968 457,00	17 606 496,00	15 623 518,00	0,00	0,00	0,00	
2022	60 671 685,00	60 671 685,00	15 021 073,00	82 180,00	11 711 092,00	8 038 181,00	17 760 553,00	15 760 224,00	0,00	0,00	0,00	
2023	61 141 890,00	61 141 890,00	15 137 486,00	82 817,00	11 801 853,00	8 100 477,00	17 898 197,00	15 882 366,00	0,00	0,00	0,00	
2024	61 600 454,00	61 600 454,00	15 251 017,00	83 438,00	11 890 367,00	8 161 231,00	18 032 433,00	16 001 484,00	0,00	0,00	0,00	
2025	62 062 458,00	62 062 458,00	15 365 400,00	84 064,00	11 979 545,00	8 222 440,00	18 167 676,00	16 121 495,00	0,00	0,00	0,00	
2026	62 512 411,00	62 512 411,00	15 476 799,00	84 673,00	12 066 397,00	8 282 053,00	18 299 392,00	16 238 376,00	0,00	0,00	0,00	
2027	62 949 999,00	62 949 999,00	15 585 137,00	85 266,00	12 150 862,00	8 340 027,00	18 427 488,00	16 352 045,00	0,00	0,00	0,00	
2028	63 390 648,00	63 390 648,00	15 694 233,00	85 863,00	12 235 918,00	8 398 407,00	18 556 480,00	16 466 509,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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 <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 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>	
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
2019	62 607 193,63	52 959 450,99	964 392,20	380 832,30	x	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	9 647 742,64
2020	58 651 127,00	53 194 422,30	927 832,30	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 456 704,70
2021	57 935 413,00	53 421 400,40	891 269,40	0,00	x	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	4 514 012,60
2022	58 567 685,00	53 707 330,80	911 636,80	0,00	x	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	4 860 354,20
2023	58 789 890,00	53 940 587,50	872 294,50	0,00	x	325 000,00	325 000,00	0,00	0,00	4 849 302,50
2024	59 404 454,00	53 945 340,90	602 402,90	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	5 459 113,10
2025	59 796 458,00	53 614 644,00	0,00	0,00	x	210 000,00	210 000,00	0,00	0,00	6 181 814,00
2026	60 112 411,00	53 888 423,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	6 223 988,00
2027	60 549 999,00	54 159 288,00	0,00	0,00	x	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	6 390 711,00
2028	61 346 648,00	54 438 253,00	0,00	0,00	x	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	6 908 395,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) 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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	13 900,00	2 795 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	95 500,00	0,00
2020	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 044 000,00	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 <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	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	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	2 809 400,00	2 809 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 126 000,00	0,00	6 103 151,46	6 103 151,46
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 972 000,00	0,00	6 414 509,70	6 414 509,70
2021	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 762 000,00	0,00	6 724 012,60	6 724 012,60
2022	2 104 000,00	2 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 658 000,00	0,00	6 964 354,20	6 964 354,20
2023	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 306 000,00	0,00	7 201 302,50	7 201 302,50
2024	2 196 000,00	2 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 110 000,00	0,00	7 655 113,10	7 655 113,10
2025	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 844 000,00	0,00	8 447 814,00	8 447 814,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 444 000,00	0,00	8 623 988,00	8 623 988,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 044 000,00	0,00	8 790 711,00	8 790 711,00
2028	2 044 000,00	2 044 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 952 395,00	8 952 395,00

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.

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 na dany rok <sup>x</sup>	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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	6,90%	6,30%	253 394,71	6,70%	9,90%	11,59%	12,44%	TAK	TAK
2020	5,89%	5,89%	653 206,33	6,96%	10,55%	9,96%	10,81%	TAK	TAK
2021	5,89%	5,89%	632 138,96	6,94%	11,18%	9,32%	10,17%	TAK	TAK
2022	5,60%	5,60%	1 052 162,22	7,33%	11,48%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2023	5,81%	5,81%	1 028 742,43	7,49%	11,78%	11,07%	11,07%	TAK	TAK
2024	4,98%	4,98%	1 005 065,75	6,61%	12,43%	11,48%	11,48%	TAK	TAK
2025	3,99%	3,99%	980 016,25	5,57%	13,61%	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2026	4,08%	4,08%	953 139,37	5,60%	13,80%	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2027	3,95%	3,95%	1 146 158,28	5,77%	13,96%	13,28%	13,28%	TAK	TAK
2028	3,27%	3,27%	0,00	3,27%	14,12%	13,79%	13,79%	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. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	13 900,00	13 900,00	20 818 805,88	3 202 706,12	14 057 578,25	5 282 835,61	8 774 742,64	5 930 472,64	873 000,00	2 844 270,00	
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	20 948 923,00	3 222 723,00	7 092 659,18	2 575 276,80	4 517 382,38	1 857 289,38	939 322,32	2 660 093,00	
2021	2 210 000,00	2 210 000,00	21 079 854,00	3 242 865,00	2 743 890,00	207 975,00	2 535 915,00	0,00	1 978 097,60	2 535 915,00	
2022	2 104 000,00	2 104 000,00	21 211 603,00	3 263 133,00	1 738 731,00	0,00	1 738 731,00	0,00	3 121 623,20	1 738 731,00	
2023	2 352 000,00	2 352 000,00	21 344 176,00	3 283 528,00	1 652 040,00	0,00	1 652 040,00	0,00	3 197 262,50	1 652 040,00	
2024	2 196 000,00	2 196 000,00	21 477 577,00	3 304 050,00	1 565 348,00	0,00	1 565 348,00	0,00	3 893 765,10	1 565 348,00	
2025	2 266 000,00	2 266 000,00	21 611 812,00	3 324 700,00	1 478 657,00	0,00	1 478 657,00	0,00	4 703 157,00	1 478 657,00	
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	21 746 886,00	3 345 479,00	1 391 965,00	0,00	1 391 965,00	0,00	4 832 023,00	1 391 965,00	
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	21 882 804,00	3 366 388,00	1 305 274,00	0,00	1 305 274,00	0,00	5 085 437,00	1 305 274,00	
2028	2 044 000,00	2 044 000,00	22 019 572,00	3 387 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 908 395,00	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

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

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



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:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	2 186 059,45	2 068 526,89	1 678 571,33	3 459 703,18	3 321 445,86	1 535 186,69	2 248 151,91	2 114 453,66	1 854 780,66
2020	3 087,80	3 087,80	3 087,80	1 196 195,00	1 196 195,00	0,00	3 087,80	3 087,80	3 087,80
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające 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			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	5 720 972,64	3 321 446,31	3 126 320,00	2 533 224,58	1 708 665,87	2 483 141,04	1 658 582,33	0,00	0,00
2020	1 407 289,38	1 196 195,00	0,00	211 094,38	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
2028	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 samodzielnych 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 terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
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
2028	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						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>x</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	2 809 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 924 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 232 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 076 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku 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. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 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 wieloletnich.

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

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr III/33/2018  
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				86 151 158,69	14 057 578,25	7 092 659,18	2 743 890,00	1 738 731,00	1 652 040,00
1.a	- wydatki bieżące				24 576 855,09	5 282 835,61	2 575 276,80	207 975,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 574 303,60	8 774 742,64	4 517 382,38	2 535 915,00	1 738 731,00	1 652 040,00
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:				10 788 737,08	6 402 471,05	1 410 377,18	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 738 366,48	681 498,41	3 087,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Budowa parkingów w Gminie Łodygowice i Kysuckim Nowym Meste w ramach rozwoju transportu multimodalnego na pograniczu polsko-słowackim - Parking p/Stacji PKP Łodygowice Dolne - Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego	Urząd Gminy	2016	2019	45 800,00	40 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS+ (2014-2020) INCLUSIVE STRATEGIES - ZSO ŁODYGOWICE - Wymiana dobrych praktyk. Partnerzy projektu: Istambul Turcja, Verona Włochy, Łodygowice Polska, Vieira do Minho Portugalia, Turnu Rosu Rumunia	Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Władysława Jagiełły	2018	2020	120 690,17	22 050,23	2 087,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej - Podnoszenie poziomu jakości nauczania	Gminny Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół i Przedszkoli	2018	2020	188 132,66	36 626,53	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Usługi społeczne w Gminie Łodygowice w ramach Centrum Aktywności Lokalnej - Kompleksowe wsparcie dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, w szczególności objętych pomocą Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach oraz osób niepełnosprawnych (RIT)	Urząd Gminy	2017	2019	1 383 743,65	582 021,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 050 370,60	5 720 972,64	1 407 289,38	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa parkingów w Gminie Łodygowice i Kysuckim Nowym Meste w ramach rozwoju transportu multimodalnego na pograniczu polsko-słowackim - Parking p/Stacji PKP Łodygowice Dolne - Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego	Urząd Gminy	2016	2019	1 341 882,85	1 231 390,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego. Wyeliminowanie spalania odpadów w kotłach i piecach domowych oraz na otwartych przestrzeniach (RIT)	Urząd Gminy	2016	2019	1 034 750,00	933 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa jakości infrastruktury kulturalnej - Przebudowa budynku remizy OSP Pietrzykowice wraz z wewnętrzną instalacją gazową i elektryczną - Ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego obszaru pogranicza - rozwój infrastruktury	Urząd Gminy	2016	2020	1 444 665,38	10 500,00	1 407 289,38	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 565 348,00	1 478 657,00	1 391 965,00	1 305 274,00	0,00	6 342 968,23
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 798,21
1.b	1 565 348,00	1 478 657,00	1 391 965,00	1 305 274,00	0,00	5 432 170,02
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 397 256,23
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 586,21
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 800,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 138,03
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 626,53
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 021,65
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 712 670,02
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 231 390,77
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	933 750,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 789,38

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.1.2.4	Przebudowa zabytkowych zabudowań oficyn przy budynku dworskim w Łodygowicach na potrzeby Centrum Aktywności Lokalnej - Rewitalizacja zdegradowanych budynków, celem wzrostu spójności społecznej i zmniejszenia dysproporcji w poziomie życia mieszkańców subregionu południowego	Urząd Gminy	2015	2019	4 176 243,50	2 554 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 1 w Łodygowicach - Poprawa infrastruktury ochrony środowiska i wykorzystanie zasobów obszaru funkcjonalnego subregionu południowego	Urząd Gminy	2017	2019	445 011,87	419 011,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku, mała architektura, zieleń - Ochrona zabytku oraz atrakcyjne kształtowanie przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2016	2019	607 817,00	571 770,00	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				75 362 421,61	7 655 107,20	5 682 282,00	2 743 890,00	1 738 731,00	1 652 040,00
1.3.1	- wydatki bieżące				22 838 488,61	4 601 337,20	2 572 189,00	207 975,00	0,00	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	3 625 834,00	215 165,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Klaster "Żywiecka Energia Przyszłości" - Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii	Urząd Gminy	2017	2020	9 900,00	3 600,00	900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2018	2021	6 980 291,40	2 246 130,00	2 476 289,00	207 975,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program profilaktyki i promocji zdrowia w Gminie Łodygowice na lata 2017-2020 - Zapobieganie zachorowaniom na grypę 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	223 910,00	45 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	11 998 553,21	2 091 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 523 933,00	3 053 770,00	3 110 093,00	2 535 915,00	1 738 731,00	1 652 040,00
1.3.2.1	Budowa chodników p/ ul. Jana Pawła II w Pietrzykowicach od skrzyżowania z ul. Kościuszki do gminy Lipowa - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy	2018	2020	335 000,00	24 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oświetlenia wzdłuż dróg gminnych - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy	2018	2020	90 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice - Poprawa gospodarki wodno ściekowej	Urząd Gminy	2008	2027	51 582 933,00	2 784 270,00	2 660 093,00	2 535 915,00	1 738 731,00	1 652 040,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 958,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 011,87
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571 770,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 565 348,00	1 478 657,00	1 391 965,00	1 305 274,00	0,00	945 712,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 212,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 212,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 565 348,00	1 478 657,00	1 391 965,00	1 305 274,00	0,00	719 500,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	324 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.3	1 565 348,00	1 478 657,00	1 391 965,00	1 305 274,00	0,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.4	Wykonanie zaplecza przy boisku Oriik 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	2020	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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	2019	216 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

**Załącznik nr 3  
do uchwały  
Nr III/33/2018  
Rady Gminy Łodygowice  
z dnia 28.12.2018 roku**

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA 2019-2028 R.  
GMINY ŁODYGOWICE**

**WSTĘP**

Celem opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Łodygowice na lata 2019 - 2028 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 2019-2028 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łodygowice za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra

Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łodygowice została przygotowana na lata 2019-2028.

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

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”.

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

- udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),
- udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
- podatki i opłaty, w tym:
  - z podatku od nieruchomości,
- subwencja ogólna z budżetu państwa,
- 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.

## **ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łodygowice wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja

ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

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

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

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>PKB</b>	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028				
<b>PKB</b>	2,90%	2,80%	2,80%				
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%				

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB uśredniając je dla gminy o realne szacunki.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2020-2028 prognozę wykonano na danych historycznych budżetu gminy oraz poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB, jednak w przypadku gminy wskaźniki te uśredniono do ich realnego wykonania w poszczególnych latach prognozy:

- 100,14 % w przypadku dochodów ogółem,
- 100,79 % pozostałe źródła dochodów
- 99,80 % w przypadku wydatków ogółem,
- 100,31 w przypadku wydatków bieżących,
- 98,22 % w przypadku wydatków majątkowych

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 oczekuje się, że w kolejnych latach 2020 -2022 realne tempo wzrostu PKB w Polsce będzie na poziomie około 3,7 %, 3,6 % i 3,5 %. Polityka pieniężna NBP ukierunkowana będzie na osiągnięcie, a następnie stabilizację tempa wzrostu cen konsumpcyjnych na poziomie celu inflacyjnego wynoszącego 2,5 % w latach 2020 -2022.

W budżecie gminy w roku 2019 planuje się wzrost dochodów ogółem do poziomu 108,89 %, w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r., natomiast w 2020 r. ich spadek do poziomu 97,10 % do roku 2019 (brak planowania w budżecie środków pomocowych). Natomiast od roku 2021 dochody ogółem w sposób stabilny wzrastają (średnio 0,52 %) aby osiągnąć poziom wzrostu 100,70 w ostatnich latach prognozy.

Jak wynika z „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw” (aktualizacja – październik 2018), Ministerstwo Finansów szacuje, że w przypadku scenariusza kształtowania się produktu krajowego brutto przygotowanego na potrzeby wymienionych wytycznych zakłada się, że w latach 2023-2050 luka produktowa domknie się i w średnim okresie realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB. W przypadku inflacji

prezentowany scenariusz zakłada, że wskaźnik CPI będzie znajdował się w środku celu inflacyjnego NBP, tj. 102,5 %. Przyjęto również, że realne tempo wzrostu wynagrodzeń w horyzoncie będzie zdeterminowane tempem wzrostu wydajności pracy.

Opierając się na wymienionych wytycznych wskaźniki te urealniono do sytuacji ekonomicznej gminy. Poszczególne rodzaje dochodów opisano w dalszej części informacji.

## **Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu**

### **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 opisanych wyżej.

Dochody bieżące dla roku 2019 zaplanowano na poziomie 59 062 602,45 zł, tj. 7,34 % wzrostu do przewidywanego wykonania roku poprzedniego. Na wzrost dochodów bieżących istotny wpływ mają środki dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Programu 500+, a także dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty. Środki te zostały opisane w dalszej części informacji.

Rok 2019 również wykazuje tendencję wzrostową w związku z planowaną dalszą absorpcją środków UE na nowe i kontynuowane zadania (63,71 % wzrostu) w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

Pozostałe lata prognozy: od 2020 - 2028 - przyjmując bardzo ostrożny wskaźnik wzrostu, dochody bieżące wzrastają sukcesywnie na niewielkim poziomie, średnio około 0,79 %.

*w tym:*

### **Podatki i opłaty**

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2016 r. wskazuje 104,29 % wzrostu w stosunku do wykonania 2015 r. dochodów tej grupy. W 2017 r. roku notowany wzrost do 103,50 %, wykonania 2016. Przewidywane wykonanie 2018 r. osiągnie poziom 109,39 % wykonania 2017 r.

Na 2019 r. prognozuje się również wzrost tej grupy dochodów do 103,86 % przewidywanego wykonania 2018 r.

Prognoza dla roku 2019 zakłada wpływ do budżetu dochodów tego źródła w wysokości 11 400 500,00 zł. Dla tego roku planuje się wzrost stawek podatkowych o wskaźnik inflacji 1,6 punktu procentowego, za wyjątkiem gruntów pozostałych, gdzie planowana stawka wzrośnie z 0,31 zł do 0,33 zł (wzrost 0,02 zł), dalszy przyrost bazy do opodatkowania (nowo oddawane budynki mieszkalne – w dalszym ciągu utrzymująca się dobra koniunktura na rynku budowlanym).

Istotny wpływ na wzrost dochodów tej grupy miała również 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 również na większej ściągłości zaległości, a także planowanej podwyżce stawek jak wskazano wyżej.

Od 2020 r. do ostatniego roku objętego prognozą, przy planowaniu przyjmuje się ostrożne szacunki wzrostu, średnio o 0,79 % w stosunku rdr i tak: rok 2020 planowany przyrost wynosi 0,93 % w stosunku do 2019 roku, w 2021 r. przyrost 0,90 %, i w kolejno następujących po sobie latach

0,87 %, 0,78 % tak aby w ostatnim roku prognozy osiągnąć poziom wzrostu 0,70 % rdr.

**w tym:**

#### ***Podatek od nieruchomości:***

Planowane zwiększone wpływy z tytułu podatku od nieruchomości będą wynikać przede wszystkim z przyrostu bazy do opodatkowania, skuteczniejszą ściągalnością, wzrostem stawek podatkowych. Wzrost podatku od nieruchomości w Wieloletniej Prognozie Finansowej został założony w następujących wielkościach procentowych: - na 2019 r. 0,32 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r., od 2020 r. i lat następnych na poziomie niewielkiego wzrostu, średnio około 0,79 % rocznie.

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią planowane wpływy w budżecie 2019 r. oraz dane historyczne. W kolejnych latach założono, iż dochody z wymienionych tytułów będą wzrastać również średnio o 0,79%. Wpływy z podatku rolnego i leśnego założono na podstawie szacunków i danych historycznych.

#### ***Wpływy z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy***

We wpływach z podatków pobieranych przez urzędy skarbowe ujęte zostały:

##### ***- 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 2015 r. to kwota w wysokości 325 732,28 zł, za 2016 r. jest to 451 680,22 zł, za 2017 r. już 510 256,36 zł, natomiast przewidywane wykonanie 2018 na poziomie 385 000,00 zł. Zaplanowane środki z tego źródła w 2019 r. to kwota 415 000,00 zł, przyjmując średnią z danych historycznych. Pozostałe lata prognozy planuje się na poziomie niewielkiego wzrostu, około 0,79 %.

##### ***- Podatek od spadków i darowizn***

Planuje się wpływy z tego podatku na poziomie 65 000,00 zł w 2019 r., co stanowi 130 % przewidywanego wykonania 2018 r. W pozostałych latach skorelowano jego wzrost na poziomie 0,79 %.

##### ***- Karta podatkowa***

Planując to źródło dochodów przyjęto przewidywane wykonanie 2018 r. oraz stan zaległości – planowana kwota tego źródła dochodów w 2019 r. to kwota w wysokości 3 000,00 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 2019 r. założono poziom dochodów o około 110,27 % wyższy do przewidywanego wykonania 2018 r.

W kolejnych latach założono niewielki poziom wzrostu, około 0,79 % w stosunku do kolejnych lat.

#### **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 2019 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3-4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku w wysokości 14 622 697,00 zł, tj. 121,72 % przewidywanego wykonania 2018 r.

W kolejnych latach prognozy założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wzrastały na poziomie około 0,79 %, 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 przewidywane wykonanie 2018 r. Ten podatek kształtuje się na poziomie niewielkiego wzrostu, dlatego też przyjmuje się iż plan na 2019 r. będzie zbliżony do wykonania roku 2018 (80 000,00 zł). W następnych latach wpływy z tego podatku będą wzrastały na niewielkim poziomie, około 0,79 %. W przypadku podatku CIT udział samorządów pozostanie na poziomie z 2018 r. (wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy wynosi 6,71%).

### **Subwencja ogólna z budżetu państwa**

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2018 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3-4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku w wysokości 17 289 523,00 zł.

W tym część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy planowana na 2019 r. jest wyższa o kwotę 623 723,00 zł od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w uchwale budżetowej na 2018 r. Wg informacji Ministerstwa Finansów w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2019 uwzględnione zostały zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5 % od stycznia 2019 r.,
- skutki przechodzące na 2019 r. podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od kwietnia 2018 r.,
- zmiana liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2019 r.,
- zmiana liczebności uczniów gimnazjów dla dzieci i młodzieży w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019 r. oraz liczebności uczniów szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów ww. szkół od września 2019 (absolwentów gimnazjów oraz pierwszych absolwentów szkoły podstawowej).

Od 2020 r. założono niewielki wzrost tego źródła dochodów o około 0,79 % w stosunku do planu 2019 r. W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie również 0,79 %. Tak samo planowana jest subwencja wyrównawcza w latach prognozy.

### **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. Uwzględniono także m.in. skutki wynikające z realizacji programu "Dobry start", którego celem jest wsparcie finansowe w ponoszeniu wydatków związanych z rozpoczęciem roku szkolnego w wysokości 300 zł na każde dziecko w wieku szkolnym.

W prognozie, w zakresie dotacji, jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do



uzyskania w 2019 r. w wysokości 13 156 186,00 zł.

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 2019 r. w wysokości 12 578 150,00 zł.

Jak wskazano, podstawowym i najważniejszym narzędziem polityki rodzinnej jest program Rodzina 500+, którego celem jest częściowe pokrycie wydatków rodzin związanych z wychowywaniem dzieci poprzez wypłatę miesięcznego świadczenia wychowawczego. Program ten ma przyczynić się do wzrostu dzietności, a tym samym do zahamowania negatywnych trendów demograficznych, pozwoli poprawić sytuację materialną rodzin z dziećmi oraz podnieść jakość kapitału społecznego. Wysokość dotacji na 2019 r. dla gminy wynosi 8 395 924,00 zł, tj. 66,75 % wszystkich dotacji celowych zaplanowanych na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego.

Ponadto na podstawie art. 109 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 poz. 2203) zaplanowano wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, obliczonej jako iloczyn kwoty rocznej na 2019 r. tj. 1 403,00 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 578 036,00 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 2020 - 2028 na poziomie 0,79 %.

### **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 dla roku 2019 oraz roku 2020 wpisują się środki w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014 - 2020, które zaplanowano na poziomie 2 186 059,45 zł dla roku 2019, natomiast dla roku 2020 kwotę w wysokości 3 087,80 zł.

Zakłada się realizację projektów w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, oraz Europejskiego Funduszu Społecznego. W dalszych latach prognozy nie planuje się tych środków.

### **Pozostałe dochody**

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów, na 2019 r. zostały one zaplanowane na poziomie 327 637,00 zł. W pozostałych latach prognozy zaplanowano je na poziomie również niewielkiego wzrostu, tj. na poziomie 0,79 %.

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

### **Dochody majątkowe**

#### **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 2019 r. wpisują się środki w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej 2014 - 2020, które zaplanowano na poziomie 3 459 703,18 zł.

Zakłada się realizację projektów w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w tym Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Polska- Słowacja 2014-2020.

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

- dla roku 2020, są to środki w wysokości 1 196 195,00 zł,
- w dalszych latach prognozy nie zakładano tych środków.

### **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 działki oraz budynku, ukształtują się na poziomie 98 788,00 zł w 2019 r.- katalog mienia przeznaczonych do zbycia w 2019 r. przedstawia się następująco:

- Dom przy ul. Ogrodowej w Pietrzykowicach (ujęty na mieniu gminnym na skutek sądowego postanowienia o nabyciu spadku), działka nr 2551 Pietrzykowice ul. Ogrodowa, wartość wg operatu szacunkowego 90 788,00 zł,
- raty ze sprzedaży mieszkań w latach poprzednich 8 000,00 zł

Prognoza nie zakłada wpływów ze sprzedaży majątku od 2020 r.

### **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 (wplata udziałów w części dotyczącej inwestycji przypadająca na gminę) oraz planowanych do realizacji projektach w ramach dofinansowania z perspektywy finansowej 2014 - 2020.

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 2019 założono tę różnicę na poziomie 6 103 151,46 zł. W kolejnych latach prognozy różnica ta sukcesywnie wzrasta.

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,
- 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

każdym roku budżetowym.

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

- 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 załączniku 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 2019 – 2028 czyli z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) oraz planowaną spłatą zobowiązań z tytułu kredytów.

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 (2019 r.) oparto się o prognozowany wskaźnik inflacji w wysokości 2,3 %, środki na dofinansowanie zadań w ramach przyznanych dotacji celowych, w tym w szczególności Program 500+, wydatki majątkowe wg kontynuowanych i nowych zadań jak również o środki w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020.

Wydatki ogółem na rok 2019 zaplanowano w wysokości 62 607 193,63 zł, tj. 105,45 % wzrostu do przewidywanego wykonania roku 2018. Wzrost wydatków zdeterminowany został ujęciem w budżecie zadań w ramach perspektywy 2014-2020 w wysokości 7 969 124,55 zł, a także kształtowaniem się dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Rok 2020 - to dalsza kontynuacja projektów realizowanych w ramach dofinansowania środkami pomocowymi - zaplanowane wydatki tej kategorii obejmują kwotę w wysokości 1 410 377,18 zł. Prognoza dla tego roku przewiduje spadek wydatków ogółem w stosunku do roku 2019 (do poziomu 93,68 %). Zdeterminowane jest to mniejszymi nakładami na wydatki majątkowe z uwagi na kończące się zadania kontynuowane w ramach dofinansowania środkami obecnej perspektywy finansowej.

Realizacja projektów dofinansowanych środkami unijnymi, wymaga jednak zagwarantowania wkładu własnego, a w zależności od źródła finansowania i jego celu wkład własny jest określony na bardzo zróżnicowanym poziomie. Dodatkowym utrudnieniem w zapewnieniu wystarczającej puli środków jest również konieczność zagwarantowania finansowania tzw. kosztów niekwalifikowanych, ponieważ nie wszystkie ponoszone wydatki są wydatkami kwalifikowanymi. Część środków unijnych udzielana jest w ramach tzw. refundacji kosztów, co powoduje, że trzeba najpierw wydatkować środki, a dopiero w dalszej kolejności można starać się o ich zwrot.

Środki finansowe na wkład krajowy na zadania realizowane w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020 w roku 2019 obejmuje kwotę w wysokości 2 533 224,58 zł, w tym własne budżetu gminy 2 277 434,70 zł. Rok 2020 środki krajowe własne budżetu gminy to kwota 211 094,38 zł.

Planując wydatki w latach prognozy, zwłaszcza inwestycyjne kierowano się wielkością

dostępnych dla gminy źródeł dochodów, stabilizującą regułą wydatkową.

Znaczna ilość środków przeznaczana jest w budżecie na wpłaty na rzecz Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu na budowę sieci kanalizacyjnej w gminie.

Istotnym również czynnikiem determinującym wydatki jest kształtowanie się kosztów pracy (podwyżki dla nauczycieli, wzrost minimalnego wynagrodzenia). Przyjęto, iż średnio wynagrodzenia wzrosną o 7,17 % w roku 2019 (zakładane podwyżki, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne). W pozostałych latach prognozy założono, że fundusz wynagrodzeń będzie realizowany przy zachowaniu poziomu inflacji uśrednionej do założeń ekonomicznych gminy przyjmując ich wzrost średnio o 0,63 %.

W kolejnych latach objętych prognozą, zastosowany został uśredniony wskaźnik wzrostu wydatków oraz dochodów budżetu gminy, wprowadzając dyscyplinującą regułę wydatkową w celu zapewnienia stabilności finansowej gminy.

### **Wydatki bieżące**

W roku 2019 przyjęto średnio wzrost wydatków bieżących o 107,21 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. Plan zakłada te wydatki w kwocie 52 959 450,99 zł. Na wzrost wydatków w 2019 r. wpływają przede wszystkim wydatki związane z Rodziną w ramach Programu 500+, wydatki na oświatę (podwyżka wynagrodzeń o 5 %, wzrost minimalnego wynagrodzenia), wydatki związane z utrzymaniem infrastruktury komunalnej, z gospodarką odpadami, zwrotami za przyłącza kanalizacyjne właścicielom nieruchomości, projektami unijnymi.

W roku 2020 przewiduje się również niewielki wzrost wydatków bieżących do roku 2019 (100,44 %). Prognoza zakłada te wydatki na poziomie 53 194 422,30 zł. Jest to zwiększenie o cel inflacyjny dostosowany do uwarunkowań ekonomicznych gminy.

W pozostałych latach prognozy przyjęto wskaźnik szacunkowy, przy założeniu dyscyplinującej reguły wydatkowej (średnio o 0,29 %) w celu zmniejszenia zadłużenia gminy.

Analizę wydatków bieżących wg działów klasyfikacji budżetowej przeprowadzono w oparciu o dane za lata 2016-2017 oraz plan za III kwartały 2018 r. jak również prognozowane wykonanie 2018 roku.

Tabela wydatków bieżących zawarta jest w WPF stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały w sprawie jej uchwalenia.

**w tym:**

#### **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 5 169 828,10 zł, w tym w 2019 r. 964 392,20 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 1 półrocza roku 2019 w wysokości 380832,30zł w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z pismem Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu.

Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu, pismem z dnia 05.11.2018 r. nr ZM-JRP.0424.1.52.2018.AH, zwrócił się z prośbą o odpowiednie dostosowanie wyłączeń w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2019 w zakresie zobowiązań Związku zaciągniętych na realizację wymienionej wyżej inwestycji. Pismem tym, Związek poinformował Gminę, że zawarł w dniu 28 lutego 2017 r. z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie aneks nr 8 do umowy o dofinansowanie z dnia 20 lipca 2009 r. nr POIS.01.01.00-00-0690/08-00 ze zmianami Projektu "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II" wydłużający termin realizacji:

- osiągnięcia i potwierdzenia efektu rzeczowego do 31.12.2018r.,
- osiągnięcia i potwierdzenia efektu ekologicznego do 31.03.2017 r.

W dalszej treści pisma Związek informuje, że „mając na uwadze nowe terminy osiągnięcia efektu rzeczowego i ekologicznego, procedury związane z zatwierdzeniem wniosku o płatność końcową oraz planowaną na I kwartał roku 2019 wypłatę płatności końcowej, po spełnieniu wszystkich warunków wynikających z Umowy o dofinansowanie, zasadnym jest stosowanie do 30.06.2019 r. wyłączenia, o którym mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, dotyczących pożyczki nr 133/208/Wn12/OW - ok - IS/P z dnia 27.08.2008 r. ze zm. oraz emisji obligacji zgodnie z umową z dnia 21 grudnia 2015 r.”

Na tej podstawie wprowadza się wyłączenie w WPF dla 1 półrocza roku 2019. Po otrzymaniu nowych informacji ze Związku w 2019 r., a dotyczących wymienionych wyłączeń, wprowadzone zostaną odpowiednie zmiany w trakcie roku budżetowego 2019 r.

**Wydatki bieżące na obsługę długu** zaplanowano dla roku 2019 w wysokości 550 000,00 zł, na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2019 kredytu w wysokości 2 700 000,00 zł.

Z założeń Ministerstwa Finansów na lata 2018 - 2022 wynika, iż średnioroczne stopy procentowe w latach 2019 - 2022 kształtować się będą w ujęciu nominalnym na poziomie 1,5 % dla roku 2019, dla roku 2020 - 2,1 %, dla roku 2021 - 2,6 % oraz 2,9 % dla roku 2022.

Wydatki na obsługę długu dla roku 2019 zaplanowano na poziomie 132,53 % wzrostu (zaciągnięcie nowego zobowiązania), w kolejnych latach prognozy zakłada się systematyczny spadek wydatków na obsługę długu z uwagi na obniżanie zadłużenia budżetu gminy.

### **Wydatki majątkowe**

W projekcie budżetu Gminy na 2019 rok zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 9 647 742,64 zł, z tego:

- wydatki na zadania inwestycyjne w wysokości 9 239 742,64 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości 408 000,00 zł.

W wydatkach tych mieszczą się wydatki wynikające z Wykazu Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na rok 2019 obejmują one kwotę w wysokości 8 774 742,64 zł.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków majątkowych na 2019 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 2019 roku obejmują kwotę w wysokości 2 784 270,00 zł. Ponadto założono wydatki na budowę nowych inwestycji oraz modernizację istniejącej infrastruktury komunalnej w wysokości 1 142 500,00 zł oraz na zadania dofinansowane środkami UE w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020 w wysokości 5 720 972,64 zł znajdujące odzwierciedlenie w Wykazie Przedsięwzięć zał. nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Prognoza dla roku 2020 zakłada również wydatki majątkowe (5 456 704,70 zł).

Tak samo jak dla roku 2019, priorytetem będzie dalsze zapewnienie środków na realizację inwestycji kontynuowanych (przede wszystkim finansowanie zawartego porozumienia na realizację zadania pn. ”Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice” w ramach projektu „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – Faza II”). Wydatki na to zadanie w 2020 r. obejmują kwotę w wysokości 2 660 093,00 zł. Dalsze kontynuowanie zadań dofinansowanych środkami UE w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020. Zadania te obejmują kwotę 1 407 289,38 zł, znajdując odzwierciedlenie również w Wykazie Przedsięwzięć, zał. nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dalsze lata prognozy to, skupianie się na wydatkach obejmujących przede wszystkim finansowanie zawartego porozumienia na realizację zadania pn. ”Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice” oraz modernizacja istniejącej infrastruktury.

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.

## Wynik budżetu

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

### Wynik budżetu Gminy Łodygowice

	2019	2020	2021	2022
<b>Dochody</b>	62 621 093,63	60 805 127,00	60 145 413,00	60 671 685,00
<b>Wydatki</b>	62 607 193,63	58 651 127,00	57 935 413,00	58 567 685,00
<b>Wynik budżetu</b>	13 900,00	2 154 000,00	2 210 000,00	2 104 000,00
	2023	2024	2025	2026
<b>Dochody</b>	61 141 890,00	61 600 454,00	62 062 458,00	62 512 411,00
<b>Wydatki</b>	58 789 890,00	59 404 454,00	59 796 458,00	60 112 411,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 352 000,00	2 196 000,00	2 266 000,00	2 400 000,00
	2027	2028		
<b>Dochody</b>	62 949 999,00	63 390 648,00		
<b>Wydatki</b>	60 549 999,00	61 346 648,00		
<b>Wynik budżetu</b>	2 400 000,00	2 044 000,00		

### Założenia przyjęte do prognozy przychodów, rozchodów, długu:

## **Przychody budżetu**

Dla roku 2019 zaplanowano przychody w wysokości 2 795 500,00 zł, w tym:

- 2 700 000,00 zł z kredytu przeznaczonego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, (spłata w latach 2021-2028),
- 95 500,00 zł ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych, (pożyczka udzielona dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łodygowicach, która zostanie spłacona z refundacji poniesionych wydatków na realizację projektu unijnego przez GOK) przeznaczona również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

## **Rozchody budżetu**

Rozchody budżetu zaplanowano z następujących tytułów:

- dla roku 2019 - spłaty otrzymanych kredytów w kwocie 2 809 400,00 zł, zgodnie z zał. nr 1 WPF,
- w pozostałych latach prognozy rozchody wynikają również z tytułu spłat zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia kredytu.

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 2019, kształtuje się na poziomie 6,90 % do 11,59 % 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).

Plan dla roku 2020 zakłada wymieniony wyżej wskaźnik 5,89 % do 9,96 %. Również w latach następnych prognozy wskaźnik ten jest zachowany.

W przypadku gminy Łodygowice istotnym elementem wpływającym na wskaźniki budżetu gminy w latach prognozy są zobowiązania Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu, które od 2020 wpływają definitywnie na wskaźniki określone art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pomimo tych zobowiązań w 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:

- w wysokości proporcjonalnej do jej udziału we wspólnej inwestycji współfinansowanej kredytem, pożyczką lub emisją obligacji spłacanych lub wykupywanych w danym roku budżetowym;
- 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,
- 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, interpretację Ministerstwa Finansów a także pismo Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu z 5.11.2018 nr ZM-JRP.0424.1.52.2018.AH dokonano wyłączenia spłaty zobowiązań Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu ze spłat zobowiązań zaciągniętych przez j.s.t. w latach 2016 – 2019, w tym:

- w okresie objętym prognozą również dla 1 półrocza 2019 r. wyłączono zobowiązania z następujących tytułów:
- pożyczka nr 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z dnia 27.08.2008 ze zm. z NFOŚiGW - kwota wyłączenia 193 446,86 zł,
- umowa emisji obligacji komunalnych z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. – kwota wyłączenia 59 626,20 zł.

**Razem wyłączenie – 253 073,06 zł.**

Po wprowadzeniu wymienionych zmian w roku wyłączenia (2019 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.

## **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.

Plan na 2019 r. zakłada niewielką nadwyżkę budżetu w kwocie 13 900,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W dalszych latach prognozy prowadzona reguła dyscyplinująca wydatki będzie miała na celu również wypracowanie nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Reguła dyscyplinująca doprowadzi w konsekwencji do redukcji zadłużenia gminy.

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.

Nadwyżka budżetowa planowana w latach prognozy będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, ponieważ zadania inwestycyjne w latach objętych prognozą, gmina będzie starała się utrzymać na stabilnym poziomie, w tym przede wszystkim zabezpieczając w budżecie wpłaty do Związku na budowę sieci kanalizacyjnej.

Przewiduje się, że w horyzoncie czasowym objętym WPF, dług gminy systematycznie zacznie spadać. Spadek ten zakładany jest już od roku 2019. Utrzymanie tendencji spadkowej zadłużenia gminy będzie w głównej mierze uzależnione od tempa przyszłego wzrostu gospodarczego – a od niego w znacznym stopniu zależą wpływy do budżetu gminy. Także inflacja, wprowadzane zmiany w przepisach, oraz wiele innych czynników wpływających na realizację zadań gminy w szczególności podnoszących poziom niezbędnych wydatków bieżących na wiele zadań.

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

Planowany dług gminy na koniec 2019 roku osiągnie pułap 20 126 000,00 zł, w relacji do planowanych dochodów ogółem, stanowić będzie 32,14 %. Natomiast indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań dla Gminy Łodygowice liczony zgodnie z algorytmem określonym w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosić będzie na koniec 2019 r. (bez uwzględnieniu wyłączeń) 6,90 % wobec dopuszczalnego limitu spłat na poziomie – 11,59 %.

Kwota ta wynikać będzie z zaciągniętych kredytów oraz z planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku kredytu w wysokości 2 700 000,00 zł.

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

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

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

Poniżej wykaz zaciągniętego długu wg umów z bankami oraz stan zadłużenia na koniec 2019 r.:

#### ***Bank Spółdzielczy w Żywcu:***

- umowa nr 2541/09 - kwota kredytu – 1 761 290,00 zł, (okres kredytowania 25.06.2009 r.- 31.12.2019 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 295 200,00 zł. Kredyt zostaje spłacony.

- umowa nr 2541/2011/In - kwota kredytu 2 480 000,00 zł., (okres kredytowania 05.07.2011r. - 31.12.2019 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok - 580 000,00 zł. Kredyt zostaje spłacony.

- umowa nr 2541/2011/In/1 - kwota kredytu 1 500 000,00 zł, (okres kredytowania 21.10.2011r. - 31.12.2019 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 450 000,00zł. Kredyt zostaje spłacony.
- umowa nr 2541/2014/In - kwota kredytu 5 700 000,00 zł, (okres kredytowania 19.05.2014 r. - 31.12.2024 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 100 000,00 zł. Kwota długu na 31.12.2019 r. - 4 500 000,00 zł.

***Bank Spółdzielczy w Szczekocinach:***

- umowa nr 243/U/15149/2012- kwota kredytu 2 298 440,00 zł, (okres kredytowania 18.05.2012 r.- 31.12.2020 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 545 000,00 zł, Kwota długu na 31.12.2019 r. 890 000,00 zł.
- umowa nr 132/U/15149/2018 - kwota kredytu 2 250 400,00 zł, (okres kredytowania 22.05.2018 r. - 31.12.2028 r.). Karencja w spłacie długu na 2019 rok. Kwota długu na 31.12.2019 r.– 2 250 400,00 zł.

***ING Bank Śląski:***

- umowa nr 889/2013/299/00 - kwota kredytu 2 712 759,00 zł, (okres kredytowania 29.04.2013 r. - 31.12.2021 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 400 000,00 zł, Kwota długu na 31.12.2019 r. – 1 400 000,00zł.
- umowa nr 889/2017/1268/00 - kwota kredytu 3 000 000,00 zł, (okres kredytowania 14.06.2017 r.- 31.12.2027 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok - 24 000,00 zł. Kwota długu na 31.12.2019 r.– 2 976 000,00 zł.

***Bank Spółdzielczy w Cieszynie:***

- umowa nr C/22/JST/2016 - kwota kredytu 2 400 000,00 zł, (okres kredytowania 29.04.2016 r. - 31.12.2026 r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 120 000,00 zł. Kwota długu na 31.12.2019 r. – 2 160 000,00 zł.

***ETNO Bank Radziechowy Wieprz:***

- umowa nr 25146/14/JST/Ob/18 - kwota kredytu 3 249 600,00 zł, (okres kredytowania 18.05.2018 r. -31.12.2028 r.) Karencja w spłacie długu na 2019 rok. Kwota długu na 31.12.2019 r.– 3 249 600,00 zł.

***Beskidzki Bank Spółdzielczy w Bielsku-Białej:***

- umowa nr 239/OB./K\_INW/2009 - kwota kredytu 1 760 500,00 zł, (okres kredytowania 07.09.2009 r. -31.12.2019r.) planowana kwota spłat na 2019 rok – 295 200,00 zł. Kredyt zostaje spłacony.

Planowany kredyt na 2019 rok - 2 700 000,00 zł.

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

W roku 2019 relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy wynosi 6 103 151,46 zł, w pozostałych latach prognozy systematycznie wzrasta, by w roku 2028 osiągnąć poziom 8 952 395,00 zł.

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA O WYBRANYCH RODZAJACH WYDATKÓW BUDŻETOWYCH**

**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 20 818 805,88 zł dla roku 2019 tj. 107,17 % przewidywanego wykonania 2018 r. Przy kalkulacji

wynagrodzeń na 2019 brano pod uwagę wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli (5%) oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia pracowników (2 250,00 zł). Zaplanowano odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i pomoc zdrowotną dla nauczycieli na podstawie danych przekazanych przez jednostki organizacyjne. W roku 2020 prognozuje się niewielki wzrost wynagrodzeń (100,63%). W kolejnych latach przewidziano również poziom wzrostu wynagrodzeń o 0,63% w stosunku rdr.

### **Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**

W pozycji tej ujęto całość wydatków rozdziałów 75022 i 75023. Dynamikę wzrostu tych wydatków dla roku 2019 założono na poziomie 109,63 % przewidywanego wykonania 2018 r. W wartości nominalnej wydatki te obejmują kwotę w wysokości 3 202 706,12 zł.

Większe wydatki na 2019 r. związane są z planowanym wzrostem wynagrodzeń w związku z odprawą emerytalną, nagrodami jubileuszowymi, a także wzrostem diet dla radnych o stopień inflacji. W kolejnych latach przewidziano niewielki poziom wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów j. s. t. o 0,63%.

### **Wydatki bieżące na przedsięwzięcia zostały zaplanowane na lata prognozy w wysokości 8 066 087,41 zł, w tym:**

- 2019 r. - 5 282 835,61 zł,
- 2020 r. - 2 575 276,80 zł,
- 2021 r. - 207 975,00 zł,

*z tego na:*

***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 w wysokości 684 586,21 zł, w tym:***

- 2019 – 681 498,41 zł,
- 2020 - 3 087,80 zł,

*z tego:*

- 40 800,00 zł - Program Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Polska- Słowacja 2014-2020 (EFRR), Oś priorytetowa II - Zrównoważony transport transgraniczny, Nazwa "Budowa parkingów w Gminie Łodygowice i Kysuckim Nowym Meste w ramach rozwoju transportu multimodalnego na pograniczu polsko-słowackim - parking przy Stacji PKP Łodygowice Dolne", Cel: Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego. Realizacja w latach 2016 - 2019. Łączna wartość wydatków bieżących zadania 45 800,00 zł. Wniosek aplikacyjny został złożony (w trakcie rozpatrywania),

- 22 050,23 zł - projekt pt. „*Inclusive Strategies*” w ramach programu ERASMUS+ Akcji 2: Partnerstwa strategiczne realizowany będzie przez Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łodygowicach. Celem projektu jest wymiana dobrych praktyk, mająca służyć wzmocnieniu potencjału szkoły do działań na szczeblu międzynarodowym oraz wymiana metod, praktyk i idei pomiędzy organizacjami. W ramach projektu przewidziano spotkania grup projektowych uczniów i nauczycieli w Turcji, Włoszech, Polsce, oraz Portugalii. W każdej organizacji partnerskiej zostaną powołane zespoły złożone z 5 nauczycieli w celu aktywnego uczestnictwa w działaniach projektowych. Łączna wartość zadania to kwota w wysokości 120 690,17 zł, w tym: 22 050,23 zł w roku 2019. Zadanie w pełni dofinansowane. Umowa nr 2018-1-TR01-KA229-059802-2 podpisana w dniu 1.10.2018 r.,

- 36 626,53 zł – Program ERASMUS+ Akcja Mobilność edukacyjna, akcja kluczowa: Mobilność osób uczących się i pracowników typ akcji: Mobilność kadry edukacji szkolnej, projekt pt. „*Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej*” cel: Podnoszenie jakości nauczania w zakresie kompetencji kluczowych i udoskonalenie warsztatu pracy nauczycieli poprzez czerpanie z wiedzy, doświadczenia i metod pracy systemów edukacyjnych w Unii Europejskiej”, finansowanego ze środków EFS w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Projekt realizowany przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pietrzykowicach. W ramach realizowanego projektu zaplanowane są wyjazdy nauczycieli do Portugalii i na Maltę. Wyjeżdżający nauczyciele podniosą swoje umiejętności językowe, poszerzą kwalifikacje oraz poznają nowe narzędzia i metody nauczania. Łączna wartość zadania 188 132,66 zł, w tym 36 626,53 zł w roku 2019. Zadanie w pełni dofinansowane,

- 582 021,65 zł - 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: "*Usługi społeczne 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. Realizacja w latach 2017-2019. Łączna wartość zadania 1 383 743,65 zł. Umowa nr UDA-RPSL.09.02.02-24-03B8/17-00 podpisana 20.12.2017 z Zarządem Województwa Śląskiego.

W pozostałych latach prognozy nie planuje się tego rodzaju przedsięwzięć.

***Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe. Kwota planowanych wydatków wynosi 7 381 501,20 zł z tego:***

— 2019 r. - 4 601 337,20 zł,

— 2020 r. - 2 572 189,00 zł,

— 2021 r. - 207 975,00 zł

***w tym:***

- 215 165,20 zł - Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej - Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Łodygowice,

- 3 600,00 zł - Klaster „Żywiecka Energia przyszłości – Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii. Łączna wartość zadania 9 900,00 zł. Realizacja w latach 2017 – 2020.

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Łodygowice. Termin realizacji lata 2018 - 2021. Łączna planowana kwota na to przedsięwzięcie - 6 980 291,40 zł, z tego:

— 2019 r. - 2 246 130,00 zł,

— 2020 r. - 2 476 289,00 zł,

— 2021 r. - 207 975,00 zł,

- Składki na dopłaty do taryf za zbiorowe odprowadzanie ścieków. Łączna wartość zadania

11 998 553,21 zł. Termin realizacji lata 2014 - 2019. Planowana kwota na lata 2019 wynosi 2 091 442,00 zł,

- 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 macicy w Gminie Łodygowice. Realizacja zadania w latach 2017 - 2020. Łączna wartość programu to kwota w wysokości 223 910,00 zł, w tym:

- 2019 r. - 45 000,00 zł,

- 2020 r. - 95 000, 00 zł

**Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia, zaplanowano w wysokości 24 960 055,02 zł**

**z tego:**

***Programy i projekty lub zadania związane z programami realizowanymi ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, obejmują kwotę w wysokości 7 128 262,02 zł, w tym:***

- 2019 r. – 5 720 972,64 zł,

- 2020 r. – 1 407 289,38 zł

***z tego:***

- Program Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Polska- Słowacja 2014-2020 (EFRR), Oś priorytetowa II - Zrównoważony transport transgraniczny, Nazwa "Budowa parkingów w Gminie Łodygowice i Kysuckim Nowym Meste w ramach rozwoju transportu multimodalnego na pograniczu polsko-słowackim - parking przy Stacji PKP Łodygowice Dolne", Cel: Zwiększenie dostępności transgranicznej obszaru pogranicza poprzez rozwój transportu multimodalnego. Realizacja w latach 2016 - 2019. Łączna wartość zadania 1 387 682,85 zł, w tym wydatki majątkowe 1 341 882,85, z tego 1 231 390,77 zł w roku 2019, w tym dofinansowanie 799 891,27 zł w ramach EFRR. Wniosek aplikacyjny został złożony (w trakcie rozpatrywania),

- w ramach RPO WS na lata 2014-2020, 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, realizowane jest zadanie p.n. "Ograniczenie niskiej emisji w gminie Łodygowice poprzez modernizację indywidualnych kotłowni domowych". Łączna wartość zadania 1 034 750,00 zł, w tym dofinansowanie 793 815,00 zł, z tego na 2019 r. zaplanowano kwotę w wysokości 933 750,00 zł, w tym dofinansowanie 781 065,00 zł. Realizacja w latach 2016-2019,

- 10 500,00 zł - 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 1 444 665,38 zł, z czego w 2019 r. zaplanowano kwotę 10 500,00 zł. Realizacja zadania w latach 2016 - 2020,

- 2 554 550,00 zł - 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: *Przebudowa zabytkowych zabudowań oficyn przy budynku dworskim w Łodygowicach na potrzeby Centrum Aktywności Lokalnej*. Cel projektu to: rewitalizacja zdegradowanych budynków, celem wzrostu spójności społecznej i zmniejszenia dysproporcji w poziomie życia mieszkańców subregionu południowego. Łączna wartość zadania, to kwota w wysokości 4 176 243,50 zł w tym dofinansowanie całego projektu 2 304 288,71 zł, z tego w 2019 roku kwota wydatków wynosić będzie 2 554 550,00 zł, w tym dofinansowanie 1 313 444,56 zł. Umowa o dofinansowanie zadania została podpisana w dniu 26.09.2017 r. nr UDA-RPSL.10.03.02-24-02/18/17 z Województwem Śląskim Instytucja Zarządzająca RPO WS na lata 1014-2017 w Katowicach. Realizacja w latach 2015 - 2019,

- 419 011,87 zł zadanie pn. „Termomodernizacja budynku ZS nr 1 w Łodygowicach”. Projekt planowany do realizacji ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego 2014-2020: Oś priorytetowa 4. Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna, Działanie 4.3. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej Poddziałanie 4.3.2. Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w infrastrukturze publicznej i mieszkaniowej – RIT. Okres realizacji: 2017-2019 r. Łączna wartość zadania 445 011,87 zł. W dniu 8.11.2018 podpisano umowę z Zarządem Województwa Śląskiego nr UDA-RPSL.04.03.02-24-04FG/17-00,

- 571 770,00 zł w ramach Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW na lata 2014 – 2020, projekt: Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku, mała architektura, zieleni, nazwa zadania: pt. „**Wzrost atrakcyjności Łodygowic poprzez zagospodarowanie zabytkowego parku**” cel: Ochrona zabytku oraz atrakcyjne kształtowanie przestrzeni publicznej. Realizacja w latach 2016 – 2019. Łączna wartość projektu 607 817,00 zł. Umowa nr 00235-6935-UM1210484/17 podpisana 3.10.2017 r. z Zarządem Województwa Śląskiego.

**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe - majątkowe zaplanowano w łącznej wysokości 17 831 793,00 zł, w tym:**

- 2019 r. – 3 053 770,00 zł,
- 2020 r. - 3 110 093,00 zł,
- 2021 r. - 2027 r. - 11 667 930,00 zł.

- Zadanie "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie -budowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Łodygowice". Termin realizacji, lata 2008-2027. Łączna wartość zadania 51 582 933,00 zł, w tym lata:

- 2019 r. - 2027 r. – 17 172 293,00 zł.

- Zadanie pn. "Wymiana źródeł ciepła w latach 2016-2019, którego celem jest zmniejszenie emisji i zanieczyszczeń do atmosfery w budynkach mieszkalnych jednorodzinnych. Termin realizacji, lata 2016 - 2018. Łączna wartość zadania to kwota w wysokości 216 000,00 zł, w tym:

- 2019 r. - 60 000,00 zł.

W ramach zadania, ze środków własnych budżetu gminy mieszkańcy otrzymują dotację do wymiany pieców na ekologiczne węglowe lub na biomasę.

- Zadanie "Wykonanie zaplecza przy boisku „ORLIK” w Pietrzykowicach Termin realizacji w latach 2017 - 2020. Łączna wartość zadania 300 000,00 zł, w tym:

- 2019 r. – 150 000,00 zł,

- 2020 r. – 150 000,00 zł,

- 35 000,00 zł – Zadanie „Budowa oświetlenia wzdłuż dróg gminnych – w ramach poprawy bezpieczeństwa publicznego. Realizacja 2018 -2020. Łączna wartość zadania 90 000,00 zł, w tym 35 000,00 zł w 2019 r.,

- 24 500,00 zł – zadanie „Budowa chodnika w ciągu ul. Jana Pawła II w Pietrzykowicach na odcinku od skrzyżowania z ul. Kościuszki do granicy z Lipową” w ramach poprawy bezpieczeństwa publicznego. Łączna wartość zadania 335 000,00 zł, w tym 24 500,00 zł w roku 2019. Realizacja w latach 2018 -2020.

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

## **PODSUMOWANIE**

W opracowanej prognozie przyjęto realistyczne założenia, na podstawie danych historycznych lat poprzednich 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 2019 - 2028.