

UCHWAŁA NR XLIX/502/2023
RADY GMINY ŁODYGOWICE
z dnia 21.12.2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice
na lata 2024 - 2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm.),

RADA GMINY ŁODYGOWICE
uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łodygowice na lata 2024 – 2031, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

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

§ 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2024 – 2031 r. zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały,
 - 2) 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 12 000 000,00 zł.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Łodygowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Łodygowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie

pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXXVIII/390/2022 Rady Gminy Łodygowice z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2023-2031, wraz z późn. zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

.....
Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIX/502/2023
z dnia 2023-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	94 360 691,19	75 401 501,19	19 386 907,00	268 054,00	29 446 822,00	6 369 236,19	19 930 482,00	11 100 000,00	18 959 190,00	73 400,00	18 885 490,00	
2025	81 622 429,00	77 627 779,00	20 046 062,00	277 168,00	30 448 014,00	6 248 417,00	20 608 118,00	11 477 400,00	3 994 650,00	0,00	3 994 650,00	
2026	80 034 240,00	80 034 240,00	20 667 490,00	285 760,00	31 391 902,00	6 442 118,00	21 246 970,00	11 833 199,00	0,00	0,00	0,00	
2027	82 435 268,00	82 435 268,00	21 287 515,00	294 333,00	32 333 659,00	6 635 382,00	21 884 379,00	12 188 195,00	0,00	0,00	0,00	
2028	84 743 455,00	84 743 455,00	21 883 565,00	302 574,00	33 239 001,00	6 821 173,00	22 497 142,00	12 529 464,00	0,00	0,00	0,00	
2029	86 946 785,00	86 946 785,00	22 452 538,00	310 441,00	34 103 215,00	6 998 523,00	23 082 068,00	12 855 230,00	0,00	0,00	0,00	
2030	89 120 454,00	89 120 454,00	23 013 851,00	318 202,00	34 955 795,00	7 173 486,00	23 659 120,00	13 176 611,00	0,00	0,00	0,00	
2031	91 259 345,00	91 259 345,00	23 566 183,00	325 839,00	35 794 734,00	7 345 650,00	24 226 939,00	13 492 850,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	101 605 691,19	72 692 683,73	36 217 606,15	649 330,41	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	28 913 007,46	28 913 007,46	5 370 577,07
2025	79 116 429,00	74 160 240,58	37 231 699,00	1 024 596,58	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	4 956 188,42	4 956 188,42	5 000,00
2026	77 386 240,00	75 090 464,00	38 274 187,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	2 295 776,00	2 295 776,00	5 000,00
2027	79 907 268,00	76 777 226,00	39 231 042,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	3 130 042,00	3 130 042,00	0,00
2028	81 943 455,00	78 539 638,00	40 251 049,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	3 403 817,00	3 403 817,00	0,00
2029	85 170 785,00	80 381 630,00	41 297 576,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	4 789 155,00	4 789 155,00	0,00
2030	87 520 454,00	82 304 468,00	42 371 313,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 215 986,00	5 215 986,00	0,00
2031	89 159 345,00	84 247 080,00	43 430 596,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	4 912 265,00	4 912 265,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-7 245 000,00	0,00	9 597 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	129 626,00	129 626,00	4 967 374,00	2 615 374,00
2025	2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 648 000,00	2 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 528 000,00	2 528 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 776 000,00	1 776 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 352 000,00	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 506 000,00	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 648 000,00	2 648 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 528 000,00	2 528 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 000,00	1 776 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 958 000,00	0,00	2 708 817,46	7 805 817,46
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 452 000,00	0,00	3 467 538,42	3 467 538,42
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 804 000,00	0,00	4 943 776,00	4 943 776,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 276 000,00	0,00	5 658 042,00	5 658 042,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 476 000,00	0,00	6 203 817,00	6 203 817,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	6 565 155,00	6 565 155,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	6 815 986,00	6 815 986,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 012 265,00	7 012 265,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,40%	5,86%	5,96%	20,47%	20,33%	TAK	TAK
2025	5,37%	6,22%	x	18,69%	18,55%	TAK	TAK
2026	5,17%	7,83%	x	14,52%	14,38%	TAK	TAK
2027	4,90%	8,32%	x	12,90%	12,77%	TAK	TAK
2028	4,20%	8,56%	x	11,13%	11,00%	TAK	TAK
2029	2,62%	8,61%	x	9,02%	8,89%	TAK	TAK
2030	2,20%	8,56%	x	7,69%	7,56%	TAK	TAK
2031	2,61%	8,46%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	357 350,19	357 350,19	308 408,19	6,00	0,00	0,00	692 211,98	692 211,98	643 269,98
2025	136 518,23	136 518,23	136 518,23	0,00	0,00	0,00	119 044,07	119 044,07	119 044,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	29 141 924,11	1 196 714,25	27 945 209,86	0,00	0,00	376 952,56	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 719 884,53	320 234,53	4 399 650,00	0,00	0,00	336 912,27	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	126 190,46	121 190,46	5 000,00	0,00	0,00	336 062,39	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	121 190,46	121 190,46	0,00	0,00	0,00	538 545,47	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	91 190,46	91 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	91 190,46	91 190,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	91 300,62	91 300,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	87 000,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 506 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 568 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 448 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 256 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIX/502/2023
z dnia 2023-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 506 102,58	29 141 924,11	4 719 884,53	126 190,46	121 190,46	91 190,46
1.a	- wydatki bieżące				8 011 337,45	1 196 714,25	320 234,53	121 190,46	121 190,46	91 190,46
1.b	- wydatki majątkowe				37 494 765,13	27 945 209,86	4 399 650,00	5 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 626 956,05	692 211,98	119 044,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 626 956,05	692 211,98	119 044,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akredytowany projekt 2023 w ramach programu ERASMUS+ - Rozwój zawodowy nauczycieli poprzez udział w mobilności zagranicznej	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W PIETRZYKOWICACH	2023	2024	52 413,93	52 413,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Akredytowany projekt 2023 w ramach programu ERASMUS+ - Podniesienie kompetencji nauczycieli w zakresie pracy z uczniami o specjalnych potrzebach edukacyjnych oraz podniesienie kompetencji społecznych u dzieci	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ŁODYGOWICACH	2023	2024	102 937,07	102 937,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Obywatele miast - Wzmocnienie roli organizacji pozarządowych w rozwoju poszczególnych gmin partnerskich	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2024	2025	235 307,78	117 654,00	117 653,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Zmotywowani nauczyciele, zmotywowani uczniowie w ramach programu ERASMUS+ - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów poprzez wzrost i rozwój umiejętności językowych, informatycznych i społecznych	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W ZARZECZU	2023	2025	94 317,27	92 926,98	1 390,29	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice - Przeciwdziałanie przemocy domowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	1 141 980,00	326 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				43 879 146,53	28 449 712,13	4 600 840,46	126 190,46	121 190,46	91 190,46
1.3.1	- wydatki bieżące				6 384 381,40	504 502,27	201 190,46	121 190,46	121 190,46	91 190,46
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie Związku Międzygminnego ds Ekologii w Żywcu - Wspólne wykonywanie zadań publicznych w postaci budowy sieci kanalizacyjnej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2004	2024	5 010 480,55	289 711,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa terenów - Poprawa infrastruktury na terenach wiejskich	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2020	2031	879 807,90	77 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00	87 000,00
1.3.1.3	Klaster "Żywiecka Energia Przyszłości" - Stworzenie na terenie powiatu żywieckiego obszaru gospodarki niskoemisyjnej i zrównoważonej energii	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2017	2024	19 800,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Najem urządzeń oświetlenia ulicznego na terenie gminy - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2027	156 143,64	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	91 190,46	91 300,62	87 000,00	26 489 682,27
1.a	91 190,46	91 300,62	87 000,00	1 127 058,48
1.b	0,00	0,00	0,00	25 362 623,79
1.1	0,00	0,00	0,00	811 256,05
1.1.1	0,00	0,00	0,00	811 256,05
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	52 413,93
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	102 937,07
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	235 307,78
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	94 317,27
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	326 280,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	91 190,46	91 300,62	87 000,00	25 678 426,22
1.3.1	91 190,46	91 300,62	87 000,00	315 802,43
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	87 000,00	87 000,00	87 000,00	12 202,43
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.5	Odrolnienie działki nr 2326 z przeznaczeniem wykonania przedsięwzięcia pn. "Wykonanie zaplecza przy ogólnodostępnym boisku w Pietrzykowicach" - Poprawa warunków uprawiania sportu oraz przeciwdziałania procesom utraty wartości użytkowej obiektów sportowych, znajdujących się w niedostatecznym stanie technicznym, umożliwiającym szerokie upowszechnianie sportu	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2030	41 904,60	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46	4 190,46
1.3.1.6	Plan ogólny - Zapewnienie warunków przestrzennych do realizacji zadań publicznych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2024	2025	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	7 800,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2024	108 444,71	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 494 765,13	27 945 209,86	4 399 650,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - Rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2025	9 121 000,00	4 932 350,00	3 994 650,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi do Centrum "MORGI" - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniającej się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	539 360,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi łączącej ul. Przemysłową z drogą techniczną przy S1 w Łodygowicach - Poprawa stanu infrastruktury drogowej przyczyniającej się do rozwoju gospodarczego i turystycznego gminy	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	240 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa mostu na ul. Strażackiej w Biernej - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	59 360,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa mostu na ul. Więzików w Biernej - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	59 360,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa pumtracku wraz z infrastrukturą towarzyszącą - POLSKI ŁAD - Rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	2 701 000,00	2 701 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa schodów przy Jeziorze Żywieckim przy Centrum Integracji Społecznej w Zarzeczcu - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	43 450,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa ścieżki rowerowej przy S1 w Łodygowicach - Upowszechnianie komunikacji rowerowej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	181 870,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa zaplecza sanitarno-szatniowego na terenie kompleksu sportowego "Moje boisko ORLIK 2012" w Pietrzykowicach - Rozwój infrastruktury sportowej i rekreacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	1 352 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa zaplecza szatniowego oraz przebudowa boiska sportowego w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury sportowej w gminie Łodygowice	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	4 479 109,13	1 977 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Śląskiego na zadanie pn."Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice" - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2024	4 950 000,00	4 733 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza IIA - Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Łodygowice - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2004	2024	1 568 648,21	456 216,07	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.5	4 190,46	4 300,62	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	17 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	25 362 623,79
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	8 927 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	2 701 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.13	Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - oświetlenie ul. Żywieckiej i ul. Wesołej - etap II - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2022	2024	593 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa i termomodernizacja budynku Remizy OSP w Pietrzykowicach - Poprawa jakości infrastruktury społecznej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2016	2024	98 376,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa kładki przy PKP nad Żylicą w Zarzeczu - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	100 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rewitalizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu obiektów zabytkowych w gminie RPO2	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	534 071,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Roboty budowlane w zabytkowym budynku Przedszkola nr 1 w Pietrzykowicach - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	401 660,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Roboty budowlane w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 3 w Łodygowicach - POLSKI ŁAD - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	817 650,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice - Poprawa bezpieczeństwa i usprawnienie ruchu w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2024	9 000 000,00	8 783 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozwój zeroemisyjnej mobilności nad Jeziorem Żywieckim i Międzybrodzkim - ścieżki rowerowe - Rozwój elektromobilności Aglomeracji Beskidzkiej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2024	2026	190 841,00	180 841,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Termomodernizacja budynku UG Łodygowice - Poprawa efektywności energetycznej budynku	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2021	2025	464 009,79	33 262,79	400 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	8 783 520,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	190 841,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	433 262,79

Załącznik nr 3
do uchwały nr XLIX/502/2023
z dnia 2023-12-21

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŁODYGOWICE NA LATA 2024-2031

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łodygowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Gminy Łodygowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łodygowice została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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

ekonomicznej gminy.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2031	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łodygowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 100 000,00 zł, co stanowi 116,84% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

Wysokości stawek podatków i opłat lokalnych ustala rada gminy w drodze uchwały, jednakże stawki określone przez radę gminy nie mogą być wyższe od tych ustalonych przez Ministra Finansów.

W dniu 09 listopada 2023 r. Rada Gminy podjęła uchwałę o wzroście stawek w podatku od nieruchomości, oraz stawek od środków transportowych. Wzrost stawek na 2024 r. kształtuje się na poziomie wzrostu 15% w przypadku podatku od nieruchomości oraz 10 % podatku od środków transportowych. Uchwalając stawki wymienionych podatków oparto się na komunikacie Prezesa GUS z 14 lipca 2023 r. ([Monitor Polski z 17 lipca 2023 r., poz. 713](#)) wskazującym, że ceny towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2023 r. wzrosły o 15% w stosunku do pierwszych sześciu miesięcy roku 2022. Wskaźnik ten ma wpływ (w myśl art. 20 [ustawy z 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych](#)) na corocznie ustalane przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych (tzw. stawki maksymalne).

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów, udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.), w 2024 r. wyniesie 38,46 %.

Dochody na 2024 r. z tytułu udziału we wpływach tego źródła zaplanowano na podstawie pisma Ministra Finansów z 13.10.2023 nr ST3.4750.19.2023 w wysokości 19 654 491,00 zł, w tym:

- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w wysokości 19 386 907,00 zł,
- podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w wysokości 268 054,00 zł.

Wg danych Ministra Finansów wielkość dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych została obliczona z uwzględnieniem przepisów art. 9c ustawy z dnia 13 listopada 2003

roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, a w odniesieniu do planowanych na 2024 r. dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych również przepisów zawartych w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024.

Zarówno kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak i z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, stanowi sumę planowanych dochodów na rok 2024 oraz kwoty zwiększenia dochodów za rok 2022, wynikającej z korekty dochodów za ten rok.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

Wysokość dotacji celowych na zadania bieżące zaplanowano na podstawie informacji Wojewody Śląskiego w sprawie ustalonych wskaźników dotacji celowych na 2024 rok, pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Bielsko Biała, przepisów o finansowaniu zadań oświatowych i innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych. Wysokość kwoty subwencji ogólnej zaplanowano na 2024 r. na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 19 października 2023 r.,

w tym:

- 6 369 236,19 zł – dotacje i środki na zadania bieżące,
- 29 446 822,00 zł – kwota subwencji ogólnej, w tym:
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej 6 184 206,00 zł,
 - część oświatowa subwencji ogólnej 23 262 616,00 zł.

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

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 73 400,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Łodygowice	5981/5	0,0039	20 000,00
Pietrzykowice	1456/3	0,0507	6 000,00
Łodygowice	6678/11	0,053	15 000,00
Zarzecze	300/36	0,0186	32 400,00
Razem			73 400,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 885 490,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice.” Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 13 517 040,00 zł, tym dotacja celowa z Województwa Śląskiego w kwocie 8 783 520,00 zł,
- „Rewitalizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 w Łodygowicach – Polski Ład”. Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 500 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Polski Ład: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 399 840,00 zł,
- „Roboty budowlane w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 3 Specjalna w Łodygowicach – Polski Ład.” Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 750 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Polski Ład: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 686 000,00 zł,
- „Roboty budowlane w zabytkowym budynku Przedszkola nr 1 w Pietrzykowicach - Polski Ład.” Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 350 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Program Odbudowy Zabytków Polski Ład: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 294 000,00 zł,
- „Budowa zaplecza szatniowego oraz przebudowa boiska sportowego w Łodygowicach – Polski Ład”. Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 1 977 500,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 777 500,00 zł,
- „Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach – Polski Ład.” Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 4 932 350,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 994 650,00 zł,
- Budowa pumtracku wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Łodygowicach – Polski Ład. Łączna wartość zadania w 2024 r. to kwota w wysokości 2 701 000,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 499 980,00 zł,
- Budowa zaplecza sanitarno-szatniowego na terenie kompleksu sportowego "Moje boisko ORLIK 2012" w Pietrzykowicach. Łączna wartość zadania 1 300 000,00 zł, w tym dofinansowanie 450 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 994 650,00 zł na kontynuację przedsięwzięcia „Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach – Polski Ład”.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2031	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2025-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Łodygowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 36 217 606,15 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 382 474,60 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Poręczenie do umowy pożyczki nr 133/2008/P z dnia 27.08.2009 r. z późn. zm. zawartej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Poręczenie Aneksem nr 6 z 20 czerwca 2023 r. wprowadziło zmiany umowy poręczenia poprzez wydłużenie terminu ważności z 31.03.2025 na 31.12.2025 r. oraz zwiększenie kwoty poręczenia o 1 040 172,00 zł, w tym udział Gminy Łodygowice 156 437,34 zł. Przed zmianą 75 802 800,00 zł po zmianie 76 842 972,00 zł”. Poręczenie obejmuje część kapitału wraz z odsetkami w części odpowiadającej udziałowi Gminy Łodygowice na spłatę części pożyczki wraz z należnymi odsetkami (od kwoty poręczonej), czyli 14,82003% kwoty pożyczki tj. 11 234 000,00 zł powiększonej o odsetki z tytułu oprocentowania, na realizację Projektu pod nazwą „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie” – budowa kanalizacji w Gminie Łodygowice.”

Kwotę pozostałych wydatków (potencjalnych spłat) wynikających z udzielonego poręczenia wraz z należnymi odsetkami oraz kwotę zobowiązań Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu w latach prognozy przedstawiono w poniższych tabelach:

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w latach prognozy (kol. 2.1.2.)

2024*	2025*	Razem
649 330,41	1 024 596,58	1 673 926,99

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ufp. (w pozycji tej wykazano cesję pożyczki przypadającą proporcjonalnie na gminę na podstawie Aneksu nr 6 z dnia 20.06.2023 r. do wymienionej wyżej umowy pożyczki (kol. 10.4.)

2024*	2025*	2026*	2027*	Razem
376 952,56	336 912,27	336 062,39	538 545,47	1 588 472,69

Źródło: Opracowanie własne.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2024-2031.

Jednostki samorządu terytorialnego zobligowane zostały do przeznaczenia w latach 2022–2025 na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła ponoszonych przez odbiorców, kwoty nie mniejszej niż równowartość 15% kwot otrzymanych w 2022 r. dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej w wykazie przedsięwzięć ujęto zadanie z zakresu poprawy efektywności energetycznej pn. „Termomodernizacja budynku UG w Łodygowicach” w wysokości

15 % otrzymanej kwoty tj. 433 262,79 zł. Okres realizacji zadania 2021 – 2025, a łączna wartość zadania 464 009,79 zł.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 245 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów w wysokości 4 500 000,00 zł;
- 3. z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. w wysokości 2 615 374,00 zł.
- 1. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 129 626,00 zł. Niewykorzystane środki z roku 2022 pochodzące z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, a nie zaangażowane w roku 2023;

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Łodygowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	94 360 691,19	101 605 691,19	-7 245 000,00
2025	81 622 429,00	79 116 429,00	2 506 000,00
2026	80 034 240,00	77 386 240,00	2 648 000,00
2027	82 435 268,00	79 907 268,00	2 528 000,00
2028	84 743 455,00	81 943 455,00	2 800 000,00
2029	86 946 785,00	85 170 785,00	1 776 000,00
2030	89 120 454,00	87 520 454,00	1 600 000,00
2031	91 259 345,00	89 159 345,00	2 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wielkość wydatków w budżecie gminy oddziałuje wielkość pozyskanych środków ze źródeł zewnętrznych, w tym środków na inwestycje. Tabela powyższa obrazuje jak wielkości pozyskanych środków wpływają na budżet wydatków. W planowanym roku 2024 w budżecie Gminy realizowane będą (kontynuowane i nowe) zadania inwestycyjne, na które gmina otrzymała między innymi środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Polski Ład: Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które w znacznym stopniu wpływają na realne tempo wzrostu wydatków budżetu.

Dla roku 2025 zaplanowano kontynuację przedsięwzięcia w ramach środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych pn. „Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach – Polski Ład.” Wysokość środków dofinansowania w kwocie 3 994 650,00 zł (Promesa wstępna).

Jednak planowane w 2025 r. dochody (-13,20 %) i wydatki (-21,88 %) spadają w stosunku do roku 2024, ponieważ trudno przewidzieć dynamikę wzrostu dochodów budżetu ze środków zewnętrznych, na które gmina nie ma wpływu.

Dlatego też prognozę w tych latach (2025-2031) jak wskazano wyżej, oparto o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności, które powodują zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 597 000,00 zł. Przychody Gminy Łodygowice w 2024 r. obejmują:

2. kredyty w wysokości 4 500 000,00 zł;
3. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 129 626,00 zł;
1. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4 967 374,00 zł - pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023

r.

Przy opracowywaniu projektu budżetu gminy na 2024 r. dokonano analizy planu budżetu na podstawie sprawozdań za III kw. 2023 oraz przewidywanego wykonania na koniec roku, dla oceny między innymi wykorzystania wielkości przychodów na pokrycie deficytu budżetu oraz spłaty zaciągniętych kredytów. Wyliczono iż kwota planowanych przychodów z określonych w uchwale w sprawie budżetu gminy Łodygowice na 2023 tytułów, pokryje przewidywany wykonany deficyt budżetu gminy za 2023 r. jak również rozchody z tytułu spłaty kredytów w wysokości 2 508 000,00 zł. Wykonane przychody za 2022 r. ujęte w sprawozdaniu NDS w 2023 r. nie zostaną wykorzystane więc w całości.

Biorąc pod uwagę analizę przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2023 r. bardzo ostrożnie wprowadzono kwotę przychodów (które nie zostaną wykorzystane w 2023 r.) do projektu budżetu gminy na 2024 r. w wysokości:

- 4 967 374,00 zł - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- 129 626,00 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - pochodzące z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości. Dla tych środków również dokonano wnikliwej analizy z której wynika, że środki te również nie zostaną wykorzystane w 2023 r.

Wymienione tytuły przychodów zostały zaangażowane do projektu budżetu gminy na 2024 r.:

- 2 745 000,00 zł na pokrycie deficytu budżetu gminy,
- 2 352 000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W roku 2024 planuje się zaciągnąć 4 500 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2031. Planowany do zaciągnięcia kredyt przeznaczony będzie na pokrycie deficytu budżetu, a jego spłata planowana jest do roku 2031. Tabela 6 przedstawia harmonogram spłat w latach.

Planowane zadania majątkowe w budżecie gminy stanowią istotną kwotę na ich realizację. Łączna wysokość środków planowanych na 2024 r., to kwota w wysokości 28 913 007,46 zł, tj. 28,55 % ogółu wydatków. Planowane dochody majątkowe, to kwota w wysokości 18 959 190,00 zł, tj. 20,16 % dochodów ogółem. Kwota dochodów majątkowych ujęta w projekcie budżetu pokryje 65,57 % wydatków majątkowych.

Prognozowany na rok 2024 deficyt budżetu, w głównej mierze zdeterminowany będzie dużymi przedsięwzięciami, a w szczególności ujętym do realizacji przedsięwzięciem pn. „*Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegająca na budowie chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 945 w gminie Łodygowice*”. Przedsięwzięcie to znacząco absorbować będzie duże środki w budżecie gminy. Część zadania pokryta zostanie środkami zewnętrznymi. Brak dochodów własnych na pokrycie jego całości jak i innych zadań majątkowych (których kontynuacja jest konieczna aby je zakończyć w 2024 r.)

powoduje m.in. powstanie deficytu budżetu, który pokryty zostanie planowanym do zaciągnięcia kredytem.

W kolejnych latach prognozy nie planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużnego.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łodygowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 352 000,00	0,00	2 352 000,00
2025	2 506 000,00	0,00	2 506 000,00
2026	2 568 000,00	80 000,00	2 648 000,00
2027	2 448 000,00	80 000,00	2 528 000,00
2028	2 680 000,00	120 000,00	2 800 000,00
2029	1 256 000,00	520 000,00	1 776 000,00
2030	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2031	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 13 810 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 958 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 22,33%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	15 958 000,00	71 457 965,00	22,33%

2025	13 452 000,00	71 379 362,00	18,85%
------	---------------	---------------	--------

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łodygowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łodygowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	75 401 501,19	72 692 683,73	2 708 817,46	7 805 817,46
2025	77 627 779,00	74 160 240,58	3 467 538,42	3 467 538,42
2026	80 034 240,00	75 090 464,00	4 943 776,00	4 943 776,00
2027	82 435 268,00	76 777 226,00	5 658 042,00	5 658 042,00
2028	84 743 455,00	78 539 638,00	6 203 817,00	6 203 817,00
2029	86 946 785,00	80 381 630,00	6 565 155,00	6 565 155,00
2030	89 120 454,00	82 304 468,00	6 815 986,00	6 815 986,00
2031	91 259 345,00	84 247 080,00	7 012 265,00	7 012 265,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,40%	20,47%	TAK	20,33%	TAK
2025	5,37%	18,69%	TAK	18,55%	TAK
2026	5,17%	14,52%	TAK	14,38%	TAK
2027	4,90%	12,90%	TAK	12,77%	TAK
2028	4,20%	11,13%	TAK	11,00%	TAK
2029	2,62%	9,02%	TAK	8,89%	TAK
2030	2,20%	7,69%	TAK	7,56%	TAK
2031	2,61%	7,71%	TAK	7,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łodygowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

W projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej określono limit z tytułu 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 do kwoty 12 000 000,00 zł.

W limicie tym mieszczą się umowy: na obsługę prawną, na dostawę energii elektrycznej i dystrybucji, usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, nadzór informatyczny, serwis i nadzór autorski oprogramowania komputerowego i licencji, utrzymanie strony internetowej, ubezpieczenia, umowa brokerska, na dostawę materiałów biurowych, odśnieżanie dróg i chodników i bieżące utrzymanie, umowa na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, oraz inne niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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