

**UCHWAŁA NR LI/523/2024
RADY GMINY ŁODYGOWICE
z dnia 21 marca 2024 roku**

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity [Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.](#)) oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.),

**RADA GMINY ŁODYGOWICE
uchwała co następuje:**

§ 1

Dokonuje zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej 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

Dokonuje zmian wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2024 - 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Objaśnienia do zmian wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała podlega opublikowaniu w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

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 LI/523/2024
z dnia 2024-03-21

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	100 831 332,18	81 140 221,82	19 386 907,00	268 054,00	33 955 871,00	7 595 520,26	19 933 869,56	11 100 000,00	19 691 110,36	73 400,00	19 562 605,00	
2025	88 472 429,00	83 727 779,00	20 046 062,00	277 168,00	34 948 014,00	7 348 417,00	21 108 118,00	11 777 400,00	4 744 650,00	0,00	4 744 650,00	
2026	86 134 240,00	86 134 240,00	20 667 490,00	285 760,00	35 891 902,00	7 542 118,00	21 746 970,00	12 133 199,00	0,00	0,00	0,00	
2027	88 535 268,00	88 535 268,00	21 287 515,00	294 333,00	36 833 659,00	7 735 382,00	22 384 379,00	12 488 195,00	0,00	0,00	0,00	
2028	90 843 455,00	90 843 455,00	21 883 565,00	302 574,00	37 739 001,00	7 921 173,00	22 997 142,00	12 829 464,00	0,00	0,00	0,00	
2029	93 046 785,00	93 046 785,00	22 452 538,00	310 441,00	38 603 215,00	8 098 523,00	23 582 068,00	13 155 230,00	0,00	0,00	0,00	
2030	95 220 454,00	95 220 454,00	23 013 851,00	318 202,00	39 455 795,00	8 273 486,00	24 159 120,00	13 476 611,00	0,00	0,00	0,00	
2031	97 359 345,00	97 359 345,00	23 566 183,00	325 839,00	40 294 734,00	8 445 650,00	24 726 939,00	13 792 850,00	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	109 541 518,06	77 508 395,60	40 024 203,44	649 330,41	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	32 033 122,46	32 033 122,46	5 370 577,07
2025	85 966 429,00	77 010 240,58	40 181 699,00	1 024 596,58	0,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00	8 956 188,42	8 956 188,42	5 000,00
2026	83 486 240,00	77 590 464,00	40 774 187,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	5 895 776,00	5 895 776,00	5 000,00
2027	86 007 268,00	79 277 226,00	41 731 042,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	6 730 042,00	6 730 042,00	0,00
2028	88 043 455,00	81 039 638,00	42 751 049,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	7 003 817,00	7 003 817,00	0,00
2029	91 270 785,00	82 881 630,00	43 797 576,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	8 389 155,00	8 389 155,00	0,00
2030	93 620 454,00	84 804 468,00	44 871 313,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	8 815 986,00	8 815 986,00	0,00
2031	95 259 345,00	86 747 080,00	45 930 596,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 512 265,00	8 512 265,00	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	-8 710 185,88	0,00	11 062 185,88	4 500 000,00	4 500 000,00	644 811,88	644 811,88	5 917 374,00	3 565 374,00
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	3 631 826,22	10 194 012,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 452 000,00	0,00	6 717 538,42	6 717 538,42
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 804 000,00	0,00	8 543 776,00	8 543 776,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 276 000,00	0,00	9 258 042,00	9 258 042,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 476 000,00	0,00	9 803 817,00	9 803 817,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	10 165 155,00	10 165 155,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	10 415 986,00	10 415 986,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 612 265,00	10 612 265,00

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	5,07%	7,20%	7,30%	20,47%	20,41%	TAK	TAK
2025	5,02%	10,07%	x	18,88%	18,82%	TAK	TAK
2026	4,84%	11,91%	x	15,26%	15,21%	TAK	TAK
2027	4,60%	12,26%	x	14,22%	14,17%	TAK	TAK
2028	3,94%	12,39%	x	13,02%	12,97%	TAK	TAK
2029	2,47%	12,34%	x	11,46%	11,40%	TAK	TAK
2030	2,07%	12,21%	x	10,66%	10,61%	TAK	TAK
2031	2,46%	12,04%	x	11,20%	11,20%	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	305 783,19	305 783,19	261 365,94	677 115,00	677 115,00	562 005,45	971 751,40	971 751,40	877 668,19
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	677 115,00	677 115,00	562 005,45	31 450 448,53	1 335 238,67	30 115 209,86	0,00	0,00	376 952,56	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	8 749 884,53	320 234,53	8 429 650,00	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 LI/523/2024
z dnia 2024-03-21

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)				51 725 602,58	31 450 448,53	8 749 884,53	126 190,46	121 190,46	91 190,46
1.a	- wydatki bieżące				8 030 837,45	1 335 238,67	320 234,53	121 190,46	121 190,46	91 190,46
1.b	- wydatki majątkowe				43 694 765,13	30 115 209,86	8 429 650,00	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	811 236,40	119 044,07	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 626 956,05	811 236,40	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	445 304,42	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				50 098 646,53	30 639 212,13	8 630 840,46	126 190,46	121 190,46	91 190,46
1.3.1	- wydatki bieżące				6 403 881,40	524 002,27	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	32 828 206,69
1.a	91 190,46	91 300,62	87 000,00	1 265 582,90
1.b	0,00	0,00	0,00	31 562 623,79
1.1	0,00	0,00	0,00	930 280,47
1.1.1	0,00	0,00	0,00	930 280,47
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	445 304,42
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	31 897 926,22
1.3.1	91 190,46	91 300,62	87 000,00	335 302,43
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	162 000,00	82 000,00	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	125 944,71	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 694 765,13	30 115 209,86	8 429 650,00	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	12 521 000,00	6 332 350,00	5 994 650,00	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	2025	59 360,00	10 000,00	10 000,00	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	2025	59 360,00	0,00	20 000,00	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	3 151 000,00	3 151 000,00	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	68 450,00	50 000,00	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	186 870,00	7 000,00	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	2025	1 852 000,00	1 300 000,00	500 000,00	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	4 629 109,13	2 127 500,00	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	162 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	31 562 623,79
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	12 327 000,00
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	3 151 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	330 000,00
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	633 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa i termomodernizacja budynku Remizy OSP w Pietrzykowicach - Poprawa jakości infrastruktury społecznej	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2016	2024	128 376,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa kładki przy PKP nad Żylicą w Zarzeczcu - Poprawa bezpieczeństwa publicznego w gminie	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2023	2024	100 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	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
1.3.2.17	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
1.3.2.18	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
1.3.2.19	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
1.3.2.20	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
1.3.2.21	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
1.3.2.22	Budowa kompleksu sportowego "ORLIK" w Zarzeczcu - Promowanie aktywności fizycznej oraz rozwój społeczności lokalnej poprzez dostęp do nowoczesnego obiektu sportowego	URZĄD GMINY ŁODYGOWICE	2024	2025	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00	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	540 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	8 783 520,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	190 841,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	433 262,79
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00

załącznik nr 3 do
uchwały nr LI/523/2024
z dnia 21.03.2024 r

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Łodygowice na lata 2024-2031
do Uchwały nr LI/523/2024 Rady Gminy Łodygowice z dnia 21 marca 2024 r.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 21 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 742 876,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 688 071,06 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 54 805,36 zł.

W ramach dochodów budżetu wprowadzono zmiany:

1. zwiększono dochody bieżące o kwotę 5 688 071,06, w tym:
 - 3 560 184,00 zł - z tytułu rocznych kwot części subwencji ogólnej wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2024, w tym część oświatowa subwencji ogólnej,
 - 948 865,00 zł z tytułu części **rozwojowej** subwencji ogólnej, w tym:
 - kwota **podstawowa** części rozwojowej subwencji ogólnej 603 958,00 zł,
 - 1 039 725,00 zł z tytułu dotacji przedszkolnej przewidzianej na 2024r,
 - 20 400,00 zł - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na refundację poniesionych kosztów podatku VAT przysługujące gospodarstwom domowym, które wykorzystują do ogrzewania paliwa gazowe i spełniają kryterium dochodowe,
 - 72 295,55 zł - środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - 35 766,95 zł - środki Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy,
 - 7 447,00 zł – dotacje celowe z budżetu,
 - 3 387,56 – pozostałe dochody.
- 1.2. zwiększono dochody majątkowe o kwotę 54 805,36 zł (zwrot niewykorzystanych dotacji),
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 692 876,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 709 876,42 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 983 000,00 zł, w tym:

2.1. wydatki bieżące zwiększono 4 709 876,42 zł, w tym m.in.:

- 3 785 294,99 zł – wzrost wydatków na wynagrodzenia związany jest z podwyżką wynagrodzeń z wyrównaniem od 01.01.2024 nauczycieli, (skutki wzrostu o 30% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r. (w odniesieniu do nauczycieli początkujących – o 33%),
- 347 000,00 zł – dotacje dla niepublicznych przedszkoli
- 577 581,43 zł - pozostałe wydatki (w tym wzrost odpisu na zakładowy fundusz socjalny na nauczyciela z uwagi na wzrost kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej).

2.2. wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 1 983 000,00 zł, w tym.:

2.2.1 wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 211 000,00 zł,

2.2.2. wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 2 194 000,00 zł, z tego na realizację przedsięwzięć wieloletnich 2 005 000,00 zł

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 710 185,88 zł (zwiększenie deficytu o kwotę 950 000,00 zł).

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	95 088 455,76	+5 742 876,42	100 831 332,18
Dochody bieżące	75 452 150,76	+5 688 071,06	81 140 221,82
Subwencja ogólna	29 446 822,00	+4 509 049,00	33 955 871,00
Dotacje bieżące	6 419 885,76	+1 175 634,50	7 595 520,26
Pozostałe	19 930 482,00	+3 387,56	19 933 869,56
Dochody majątkowe	19 636 305,00	+54 805,36	19 691 110,36
Wydatki ogółem	102 848 641,64	+6 692 876,42	109 541 518,06
Wydatki bieżące	72 798 519,18	+4 709 876,42	77 508 395,60
Wynagrodzenia i pochodne	36 238 908,45	+3 785 294,99	40 024 203,44
Pozostałe wydatki bieżące	34 910 280,32	+924 581,43	35 834 861,75
Wydatki majątkowe	30 050 122,46	+1 983 000,00	32 033 122,46
Wynik budżetu	-7 760 185,88	-950 000,00	-8 710 185,88

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	77 627 779,00	+6 100 000,00	83 727 779,00
2026	80 034 240,00	+6 100 000,00	86 134 240,00
2027	82 435 268,00	+6 100 000,00	88 535 268,00
2028	84 743 455,00	+6 100 000,00	90 843 455,00
2029	86 946 785,00	+6 100 000,00	93 046 785,00

2030	89 120 454,00	+6 100 000,00	95 220 454,00
2031	91 259 345,00	+6 100 000,00	97 359 345,00

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 994 650,00	+750 000,00	4 744 650,00

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	74 160 240,58	+2 850 000,00	77 010 240,58
2026	75 090 464,00	+2 500 000,00	77 590 464,00
2027	76 777 226,00	+2 500 000,00	79 277 226,00
2028	78 539 638,00	+2 500 000,00	81 039 638,00
2029	80 381 630,00	+2 500 000,00	82 881 630,00
2030	82 304 468,00	+2 500 000,00	84 804 468,00
2031	84 247 080,00	+2 500 000,00	86 747 080,00

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 956 188,42	+4 000 000,00	8 956 188,42
2026	2 295 776,00	+3 600 000,00	5 895 776,00
2027	3 130 042,00	+3 600 000,00	6 730 042,00
2028	3 403 817,00	+3 600 000,00	7 003 817,00
2029	4 789 155,00	+3 600 000,00	8 389 155,00
2030	5 215 986,00	+3 600 000,00	8 815 986,00
2031	4 912 265,00	+3 600 000,00	8 512 265,00

Wprowadzone zmiany w latach prognozy związane są ze znacznym wzrostem w roku budżetowym (2024 r.) dochodów pochodzących z subwencji oświatowej i dotacji dla przedszkoli, a także wprowadzenie subwencji rozwojowej. W celu urealnienia Wieloletniej Prognozy Finansowej w latach 2025 – 2031 zwiększono zatem dochody i wydatki w latach prognozy.

Środki subwencji oświatowej i dotacji dla przedszkoli przeznacza się przede wszystkim na wynagrodzenia dla nauczycieli, na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli (wg Karty Nauczyciela odpis na zakładowy fundusz socjalny zależy od kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice:

- Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 950 000,00 zł i po zmianach wynoszą 11 062 185,88 zł, w tym:
 - przychody z zaciągniętych kredytów w wysokości 4 500 000,00 zł;
 - przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków

pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 129 626,00 zł;

- 3) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 515 185,88 zł (wprowadzono środki niewykorzystane w 2023 r.: w ramach programu ERASMUS+ - 184 079,46 zł oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego w wysokości 331 106,42 zł);
- 4) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 5 917 374,00 zł;

Wprowadzone zmiany w wysokości 950 000,00 zł wynikają z:

1. zwiększenia kwoty wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o 950 000,00 zł.

Zwiększenia przychodów dokonano na podstawie sporządzonego bilansu z wykonania budżetu j.s.t. za 2023 r. Wstępne ustalenia wartości przychodów budżetu za 2023 r. obejmują:

1. rozliczenia dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu 797 146,82 zł, w tym;
 - z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 515 185,88 zł,
2. wyliczone wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynoszą 11 886 702,58 zł.

1. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie i obejmują kwotę w wysokości 2 352 000,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	10 112 185,88	+950 000,00	11 062 185,88
Wolne środki	4 967 374,00	+950 000,00	5 917 374,00

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli

poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. 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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2024-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	5,07%	20,47%	TAK	20,41%	TAK
2025	5,02%	18,88%	TAK	18,82%	TAK
2026	4,84%	15,26%	TAK	15,21%	TAK
2027	4,60%	14,22%	TAK	14,17%	TAK
2028	3,94%	13,02%	TAK	12,97%	TAK
2029	2,47%	11,46%	TAK	11,40%	TAK
2030	2,07%	10,66%	TAK	10,61%	TAK
2031	2,46%	11,20%	TAK	11,20%	TAK

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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kompleksu sportowego "ORLIK" w Zarzeczcu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 600 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY ŁODYGOWICE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków

krajowych):

1) Plan ogólny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 000,00 zł;

2) Program "Czyste Powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 500,00 zł;

3) Budowa Centrum Sportu i Rekreacji "MORGI" w Łodygowicach - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 400 000,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 400 000,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 000 000,00 zł;

4) Budowa pumtracku wraz z infrastrukturą towarzyszącą - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 450 000,00 zł;

5) Budowa schodów przy Jeziorze Żywieckim przy Centrum Integracji Społecznej w Zarzeczcu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 000,00 zł;

6) Budowa ścieżki rowerowej przy S1 w Łodygowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 5 000,00 zł;

7) Budowa zaplecza sanitarno-szatniowego na terenie kompleksu sportowego "Moje boisko ORLIK 2012" w Pietrzykowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;

- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 500 000,00 zł;

- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

8) Budowa zaplecza szatniowego oraz przebudowa boiska sportowego w Łodygowicach - POLSKI ŁAD – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł;

9) Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drodze wojewódzkiej DW 945 - oświetlenie ul.

Żywieckiej i ul. Wesolej - etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;

10) Przebudowa i termomodernizacja budynku Remizy OSP w Pietrzykowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	1 315 738,67	+19 500,00	1 335 238,67

Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	28 285 209,86	+1 830 000,00	30 115 209,86
2025	4 429 650,00	+4 000 000,00	8 429 650,00

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

Pelny zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Wpływ na kształtowanie się przedstawionych powyżej zmian Załącznika nr 1 i nr 2 do Uchwały nr LI/523/2024 Rady Gminy Łodygowice z dnia 21.03.2024 roku w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łodygowice na lata 2024 - 2031 mają:

Zmiany w zakresie bieżącego roku budżetowego obejmują zmiany, które zostały wprowadzone do budżetu:

1. Zarządzeniem Wójta Gminy Łodygowice nr FN/10/B/2024 Wójta Gminy Łodygowice z dnia 06.03.2024 r. w sprawie zmian w budżecie na 2024 r.,
2. Bieżącą uchwałą w sprawie zmian w budżecie Gminy Łodygowice na 2024 rok z dnia 21.03.2024 r.

Budżet po zmianach dla roku 2024 na dzień 21.03.2024 r. wynosi:

- plan dochodów po zmianach 100 831 332,18 zł.
- plan wydatków po zmianach 109 541 518,06 zł.
- wynik budżetu -8 710 185,88 zł.