

**Zarządzenie Nr 82/17
Wójta Gminy Łagów
z dnia 15 listopada 2017 roku**

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2018 – 2031

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U.z 2013 r., poz 885 z późn. zm) oraz § 1 pkt Uchwały Nr LIII/294/10 z dnia 18 stycznia 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przedkłada się Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2018 – 2031 wraz z załącznikami Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach i Radzie Gminy Łagów.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ROJEKT

UCHWAŁA NR

RADY GMINY ŁAGÓW

z dnia 2017 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów

na lata 2018-2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2016r., poz. 446) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2018 -2031 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 -2031 , zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w Załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań 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,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXXII/269/16 z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2017 -2031 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy .

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 82/17
z dnia 2017-11-15

Wyszczególnienie	1	z tego:						w tym:				
		w tym:										
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5					
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.2.1	1.2.2	1.2	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Lp												
2018	42 585 055,40	31 569 587,40	2 646 363,00	30 000,00	7 017 294,40	2 717 641,00	9 568 175,00	10 717 250,00	11 015 488,00	2 517 338,00	8 498 132,00	
2019	36 759 443,00	32 769 233,00	2 746 925,00	31 140,00	7 283 952,00	2 820 911,00	9 931 766,00	11 124 506,00	3 990 210,00	800 000,00	3 190 210,00	
2020	37 946 501,00	34 014 463,00	2 851 308,00	32 323,00	7 560 742,00	2 928 106,00	10 309 173,00	11 547 237,00	3 932 038,00	500 000,00	3 432 038,00	
2021	35 338 984,00	35 338 984,00	2 953 955,00	33 487,00	7 832 929,00	3 033 518,00	10 660 303,00	11 962 938,00	0,00	0,00	0,00	
2022	36 472 349,00	36 472 349,00	3 057 343,00	34 659,00	8 107 082,00	3 139 691,00	11 054 114,00	12 381 641,00	0,00	0,00	0,00	
2023	37 675 937,00	37 675 937,00	3 158 235,00	35 803,00	8 374 616,00	3 243 301,00	11 418 900,00	12 790 235,00	0,00	0,00	0,00	
2024	38 881 569,00	38 881 569,00	3 259 299,00	36 949,00	8 642 604,00	3 347 087,00	11 784 305,00	13 199 523,00	0,00	0,00	0,00	
2025	40 086 897,00	40 086 897,00	3 360 337,00	38 094,00	8 910 525,00	3 450 847,00	12 149 618,00	13 608 708,00	0,00	0,00	0,00	
2026	41 289 504,00	41 289 504,00	3 461 147,00	39 237,00	9 177 841,00	3 554 372,00	12 514 107,00	14 016 969,00	0,00	0,00	0,00	
2027	42 486 899,00	42 486 899,00	3 561 520,00	40 375,00	9 443 998,00	3 657 449,00	12 877 016,00	14 423 461,00	0,00	0,00	0,00	
2028	43 719 018,00	43 719 018,00	3 664 804,00	41 546,00	9 717 874,00	3 763 515,00	13 250 448,00	14 841 741,00	0,00	0,00	0,00	
2029	44 943 151,00	44 943 151,00	3 767 419,00	42 709,00	9 989 974,00	3 868 893,00	13 621 462,00	15 257 310,00	0,00	0,00	0,00	
2030	46 156 614,00	46 156 614,00	3 869 139,00	43 862,00	10 259 703,00	3 973 359,00	13 989 241,00	15 669 257,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 356 686,00	47 356 686,00	3 969 737,00	45 002,00	10 526 455,00	4 076 660,00	14 352 961,00	16 076 658,00	0,00	0,00	0,00	

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 865 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimum (4 letni okres prognozy, wyliczonej z art. 227 ustawy).
- 3) W pozycji wykazuje się kwoty wyjazdów i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Lp	2	Wyszczególnienie	Wydatków ogółem x	z tego:										Wydanki majątkowe ^x
				w tym:										
				Wydanki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacja z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu w 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 w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	2.2		
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2						
2018	41 930 693,00	31 043 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527 000,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	10 866 843,00
2019	36 055 135,00	30 915 689,00	0,00	0,00	0,00	x	x	450 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 139 466,00
2020	37 102 193,00	32 446 060,00	0,00	0,00	0,00	x	x	430 000,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	4 656 133,00
2021	34 544 676,00	33 225 962,00	0,00	0,00	0,00	x	x	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	1 318 714,00
2022	35 528 041,00	33 975 861,00	0,00	0,00	0,00	x	x	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 552 180,00
2023	36 147 796,24	34 806 257,00	0,00	0,00	0,00	x	x	330 000,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	1 341 539,24
2024	37 296 469,00	35 647 664,00	0,00	0,00	0,00	x	x	310 000,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	1 648 805,00
2025	38 301 797,00	36 510 606,00	0,00	0,00	0,00	x	x	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 791 191,00
2026	39 404 404,00	37 405 621,00	0,00	0,00	0,00	x	x	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 998 783,00
2027	40 551 799,00	38 333 261,00	0,00	0,00	0,00	x	x	297 000,00	297 000,00	297 000,00	0,00	0,00	0,00	2 218 538,00
2028	41 616 459,00	39 281 093,00	0,00	0,00	0,00	x	x	198 000,00	198 000,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	2 335 365,00
2029	42 450 622,00	40 156 695,00	0,00	0,00	0,00	x	x	99 000,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	2 293 927,00
2030	44 236 614,00	41 056 663,00	0,00	0,00	0,00	x	x	97 000,00	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	3 179 951,00
2031	46 581 948,00	42 078 605,00	0,00	0,00	0,00	x	x							4 503 943,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:						w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem z długiem 5) x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x					
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1			
2018	654 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2019	704 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2020	844 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	794 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	944 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	1 528 140,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 585 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 785 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 885 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 935 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 102 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	2 492 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	774 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota długu x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
		w tym:			z tego:						
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2		
2018	654 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 295 599,76	0,00	525 737,40	525 737,40	
2019	704 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 591 291,76	0,00	1 853 564,00	1 853 564,00	
2020	844 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 746 983,76	0,00	1 568 403,00	1 568 403,00	
2021	794 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 952 675,76	0,00	2 113 022,00	2 113 022,00	
2022	944 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 008 367,76	0,00	2 496 488,00	2 496 488,00	
2023	1 528 140,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 480 227,00	0,00	2 869 680,00	2 869 680,00	
2024	1 585 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 895 127,00	0,00	3 233 905,00	3 233 905,00	
2025	1 785 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 110 027,00	0,00	3 576 291,00	3 576 291,00	
2026	1 885 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 294 927,00	0,00	3 883 883,00	3 883 883,00	
2027	1 935 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 289 827,00	0,00	4 153 638,00	4 153 638,00	
2028	2 102 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 187 267,00	0,00	4 437 925,00	4 437 925,00	
2029	2 492 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 738,00	0,00	4 786 456,00	4 786 456,00	
2030	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774 738,00	0,00	5 099 951,00	5 099 951,00	
2031	774 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 278 081,00	5 278 081,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1458 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań

	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o doctody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^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 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 plan 3 kwartałów poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2018	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	7,15%	3,08%	3,07%	TAK	TAK
2019	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	7,22%	4,68%	4,67%	TAK	TAK
2020	3,41%	3,41%	0,00	3,41%	5,45%	6,26%	6,26%	TAK	TAK
2021	3,46%	3,46%	0,00	3,46%	5,98%	6,61%	6,61%	TAK	TAK
2022	3,58%	3,58%	0,00	3,58%	6,84%	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2023	4,98%	4,98%	0,00	4,98%	7,52%	6,09%	6,09%	TAK	TAK
2024	4,93%	4,93%	0,00	4,93%	8,32%	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2025	5,23%	5,23%	0,00	5,23%	8,92%	7,59%	7,59%	TAK	TAK
2026	5,29%	5,29%	0,00	5,29%	9,41%	8,29%	8,29%	TAK	TAK
2027	5,26%	5,26%	0,00	5,26%	9,78%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2028	5,49%	5,49%	0,00	5,49%	10,15%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2029	5,99%	5,99%	0,00	5,99%	10,65%	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2030	4,37%	4,37%	0,00	4,37%	11,05%	10,19%	10,19%	TAK	TAK
2031	1,84%	1,84%	0,00	1,84%	11,15%	10,62%	10,62%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych												
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.4	11.5	11.6			
								11.3.1	11.3.2						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji					
Lp															
2018	654 362,40	654 362,40	11 865 347,00	3 203 950,00	11 481 843,00	977 000,00	10 504 843,00	4 279 044,00	5 965 209,00	642 590,00					
2019	704 308,00	704 308,00	12 138 250,00	3 277 841,00	5 398 246,00	260 000,00	5 138 246,00	2 741 337,00	1 525 827,00	0,00					
2020	844 308,00	844 308,00	12 441 706,00	3 359 582,00	4 655 133,00	0,00	4 655 133,00	1 642 130,00	3 014 003,00	0,00					
2021	794 308,00	794 308,00	12 752 749,00	3 443 572,00	623 300,00	0,00	623 300,00	0,00	1 318 714,00	0,00					
2022	944 308,00	944 308,00	13 071 568,00	3 529 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 180,00	0,00					
2023	1 528 140,76	1 528 140,76	13 398 357,00	3 617 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 341 539,24	0,00					
2024	1 585 100,00	1 585 100,00	13 733 316,00	3 708 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 805,00	0,00					
2025	1 785 100,00	1 785 100,00	14 076 649,00	3 801 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 191,00	0,00					
2026	1 885 100,00	1 885 100,00	14 428 565,00	3 896 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 998 783,00	0,00					
2027	1 935 100,00	1 935 100,00	14 789 279,00	3 993 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 538,00	0,00					
2028	2 102 560,00	2 102 560,00	15 159 011,00	4 093 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 365,00	0,00					
2029	2 492 529,00	2 492 529,00	15 537 986,00	4 195 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 927,00	0,00					
2030	1 920 000,00	1 920 000,00	15 926 436,00	4 300 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 179 951,00	0,00					
2031	774 738,00	774 738,00	16 324 597,00	4 408 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 056 089,00	0,00					

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

11) W pozycji wykazuje się koszty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	12.1		12.2		12.3		12.4		12.5		
	12.1.1	12.1.1.1	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.4.1	12.4.1.1	12.5.1	12.5.1.1	
Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydadki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydadki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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		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	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
2018	0,00	0,00	0,00	6 165 943,00	4 996 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		

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

Wyszczególnienie	Wydanki 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:	Wydanki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłączenie z zawartych umów z przedsiębiorstw dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	W tym:	Wydanki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	W tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	W tym:
Lp	12.4	12.4-1	12.4.2	12.5	12.5-1	12.6	12.5.1	12.7	12.7.1
2018	6 066 697,00	3 583 929,00	0,00	2 482 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 968 246,00	400 000,00	0,00	3 568 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 655 133,00	700 000,00	0,00	3 955 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	623 300,00	0,00	0,00	623 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na ikwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania								
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x	
Lp							
2018	654 362,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	585 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	725 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	775 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	825 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 416 159,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 565 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 665 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 765 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 815 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 982 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 272 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	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

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 82/17
z dnia 2017-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 936 717,00	11 481 843,00	5 999 246,00	4 655 133,00	623 300,00	22 158 622,00
1.a	wydatki bieżące				2 087 000,00	977 000,00	260 000,00	0,00	0,00	1 237 000,00
1.b	wydatki majątkowe				22 849 717,00	10 504 843,00	5 739 246,00	4 655 133,00	623 300,00	20 921 622,00
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:				15 754 976,00	6 066 697,00	3 968 246,00	4 655 133,00	623 300,00	15 313 976,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 754 976,00	6 066 697,00	3 968 246,00	4 655 133,00	623 300,00	15 313 976,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Nowa Zbelutka - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2018	360 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.3	Budowa strefy rekreacji w msc Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	260 000,00	230 000,00	30 000,00	0,00	0,00	260 000,00
1.1.2.4	Dotacja dla ZGGS Bodzentyn na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świętokrzyskich - Dotacje	Urząd Gminy	2017	2020	101 654,00	33 004,00	33 004,00	9 046,00	0,00	75 054,00
1.1.2.5	Historia w kamieniu zakłeta - wykorzystanie potencjałów endogenicznych w Gminie Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2020	2 236 292,00	100 000,00	1 661 674,00	464 618,00	0,00	2 226 292,00
1.1.2.6	Kompleksowa i wieloaspektowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej i pracowni matematycznych oraz przyrodniczych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	Urząd Gminy	2017	2018	1 364 681,00	1 119 681,00	0,00	0,00	0,00	1 119 681,00
1.1.2.7	Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2018	3 288 814,00	3 288 814,00	0,00	0,00	0,00	3 288 814,00
1.1.2.8	Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy	2018	2021	5 710 305,00	1 084 198,00	1 025 000,00	2 967 807,00	623 300,00	5 710 305,00
1.1.2.9	Śladami Kultury Benedyktynskiej -	Urząd Miasta i Gminy	2018	2020	2 433 230,00	1 000,00	1 218 568,00	1 213 662,00	0,00	2 433 230,00
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:				9 181 741,00	5 415 146,00	1 430 000,00	0,00	0,00	6 845 146,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 087 000,00	977 000,00	260 000,00	0,00	0,00	1 237 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół na terenie Gminy Łagów - bieżące	Centrum Usług Wspólnych	2017	2019	540 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.1.2	Konserwacja oświetlenia ulicznego - bieżące	Urząd Gminy	2017	2018	120 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.3	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy	2017	2018	520 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.1.4	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Gminy	2017	2019	232 000,00	102 000,00	80 000,00	0,00	0,00	182 000,00
1.3.1.5	Zakup energii elektrycznej - bieżące	Urząd Gminy	2017	2018	555 000,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Gminy	2017	2018	120 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	wydatki majątkowe				7 094 741,00	4 438 746,00	1 170 000,00	0,00	0,00	5 608 746,00
1.3.2.1	Budowa świdlic więjskich - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	871 095,00	341 000,00	370 000,00	0,00	0,00	711 000,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2018	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej wraz z obiektem mostowym w msc Nowa Zbelutka - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	461 500,00	261 500,00	200 000,00	0,00	0,00	461 500,00
1.3.2.4	Budowa drogi wokół cmentarza w msc Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	163 000,00	5 000,00	150 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Gminy	2015	2018	267 060,00	67 060,00	0,00	0,00	0,00	67 060,00
1.3.2.6	Budowa wodociągu w msc. Lechówek i Malacentów na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Budowa placów zabaw i terenów rekreacyjnych na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2018	370 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.9	Opracowanie Studium Wykonalności Inwestycji z Koncepcją, uzyskanie decyzji środowiskowej i pozwoleń wodnoprawnych oraz opracowanie Programu Funkcjonalno- Użytkowego dla zadania pt."Świętokrzyska ścieżka rowerowa-odcinek Nowa Słupia - Szydłów: rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 756 od km 20+400,00 do km 52 +650,00" - inwestycja	Urząd Gminy	2015	2018	128 566,00	128 566,00	0,00	0,00	0,00	128 566,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Staw- Winna nr 338048T przeznaczoną do transportu kruszyw kopalnianych z wiacentem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2018	2 520 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej Wola Łagowska(Kąćki) - Gęście - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy	2018	2019	950 000,00	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2018	800 500,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy	2017	2018	123 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.14	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w msc Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2018	60 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Załącznik Nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2018-2031.

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 Łagów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2018-2031.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB)

oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łagów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2019-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łagów 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łagów 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	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
	0,00%	100,00%

z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XLIV/354/17 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

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 latach 2018-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2018 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 517 336,00 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 2018 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2018 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia w ha	Planowany dochód
Łagów	727 (5)	3,3315	1 560 000,00
Łagów	35 (5)	0,9582	480 000,00
Łagów	2005/15 (5)	0,1737	400 000,00
	2005/20 (5)	0,1094	
	2007 (5)	0,1909	
	2008 (5)	0,0589	
	391/2 (5)	0,1478	
	2005/18 (5)	0,0239	
	2005/19 (5)	0,1179	
	2005/21 (5)	0,0809	
	2005/25 (5)	0,0581	
	2445/4 (5)	0,1994	
Wola Łagowska	168/1 (17)	2,6106	60 000,00
Razem:		8,0612	2 500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2031 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2018-2021. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Łagów

	2018	2019	2020	2021
Dochody	42 585 055,40	35 359 443,00	37 165 371,00	35 338 984,00
Wydatki	41 930 693,00	34 655 135,00	36 321 063,00	34 544 676,00
Wynik budżetu	654 362,40	704 308,00	844 308,00	794 308,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	36 472 349,00	37 675 937,00	38 881 569,00	40 086 897,00
Wydatki	35 528 041,00	36 147 796,24	37 296 469,00	38 301 797,00
Wynik budżetu	944 308,00	1 528 140,76	1 585 100,00	1 785 100,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	41 289 504,00	42 486 899,00	43 719 018,00	44 943 151,00
Wydatki	39 404 404,00	40 551 799,00	41 616 458,00	42 450 622,00
Wynik budżetu	1 885 100,00	1 935 100,00	2 102 560,00	2 492 529,00
	2030	2031		
Dochody	46 156 614,00	47 356 686,00		
Wydatki	44 236 614,00	46 581 948,00		
Wynik budżetu	1 920 000,00	774 738,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 19 949 962,16 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2031.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

