

**UCHWAŁA NR IV/30/18  
RADY MIASTA W ŁAGOWIE  
z dnia 28 grudnia 2018 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2019-2031.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2019-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łagów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi .

**§ 6.** Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XLVI/377/17 z dnia 28 grudnia 2017 r.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr IV/30/18  
z dnia 2018-12-28

Lp	1	z tego:										w tym:
		w tym:										
		Dochody ogółem x	Dochody biżące 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)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2			
2019	48 075 652,40	3 534 539,00	35 000,00	7 026 133,00	2 863 093,00	9 786 940,00	10 554 364,00	13 101 070,40	4 510 336,00	8 590 734,40		
2020	42 170 523,00	3 665 317,00	36 295,00	7 286 100,00	2 969 027,00	10 149 057,00	10 944 875,00	6 120 689,00	500 000,00	5 620 689,00		
2021	40 415 082,30	3 797 268,00	37 602,00	7 548 400,00	3 075 912,00	10 514 423,00	11 338 890,00	3 067 454,30	0,00	3 067 454,30		
2022	38 654 795,00	3 930 172,00	38 918,00	7 812 594,00	3 183 569,00	10 882 428,00	11 735 751,00	0,00	0,00	0,00		
2023	39 853 092,00	4 052 007,00	40 124,00	8 054 784,00	3 282 260,00	11 219 783,00	12 099 559,00	0,00	0,00	0,00		
2024	41 048 685,00	4 173 567,00	41 328,00	8 296 428,00	3 380 728,00	11 556 376,00	12 462 546,00	0,00	0,00	0,00		
2025	42 280 145,00	4 298 774,00	42 568,00	8 545 321,00	3 482 150,00	11 903 067,00	12 836 422,00	0,00	0,00	0,00		
2026	43 506 268,00	4 423 438,00	43 802,00	8 793 135,00	3 583 132,00	12 248 256,00	13 208 678,00	0,00	0,00	0,00		
2027	44 724 443,00	4 547 294,00	45 028,00	9 039 343,00	3 683 460,00	12 591 207,00	13 578 521,00	0,00	0,00	0,00		
2028	45 976 728,00	4 674 618,00	46 289,00	9 292 445,00	3 786 597,00	12 943 761,00	13 958 720,00	0,00	0,00	0,00		
2029	47 218 100,00	4 800 833,00	47 539,00	9 543 341,00	3 888 835,00	13 293 243,00	14 335 605,00	0,00	0,00	0,00		
2030	48 492 989,00	4 930 455,00	48 823,00	9 801 011,00	3 993 834,00	13 652 161,00	14 722 666,00	0,00	0,00	0,00		
2031	49 753 806,00	5 058 647,00	50 092,00	10 055 837,00	4 097 674,00	14 007 117,00	15 105 455,00	0,00	0,00	0,00		

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 23 sierpnia 2007 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 885 z późn. zm.) zwaną 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 ten okres.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2.1	Wydatki bieżące x	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	w tym:		
					2.1.1	2.1.1.1				2.1.2	2.1.3	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
2019	48 914 966,60	34 047 085,60	50 400,00	0,00	X	660 000,00	667 000,00	0,00	0,00	14 867 881,00		
2020	40 826 215,00	34 354 628,00	100 800,00	0,00	X	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	6 471 587,00		
2021	39 120 774,30	35 183 474,00	100 800,00	0,00	X	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	3 937 300,30		
2022	36 710 487,00	35 933 541,00	100 800,00	0,00	X	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	776 946,00		
2023	38 424 951,24	37 105 359,00	100 800,00	0,00	X	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	1 319 592,24		
2024	39 263 585,00	38 009 473,00	100 800,00	0,00	X	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	1 254 112,00		
2025	39 995 045,00	38 626 440,00	100 800,00	0,00	X	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	1 368 605,00		
2026	41 021 168,00	39 476 831,00	100 800,00	0,00	X	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 544 337,00		
2027	42 589 343,00	40 831 231,00	100 800,00	0,00	X	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	1 758 112,00		
2028	42 774 168,00	40 837 242,00	100 800,00	0,00	X	367 000,00	367 000,00	0,00	0,00	1 936 926,00		
2029	43 925 571,00	42 190 626,80	100 800,00	0,00	X	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	1 734 944,20		
2030	46 222 989,00	43 563 341,00	100 800,00	0,00	X	149 000,00	149 000,00	0,00	0,00	2 659 648,00		
2031	48 651 568,80	44 336 116,00	84 400,00	0,00	X	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00	4 315 452,80		

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

Lp	3	4	z tego:						w tym:
			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	
	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 622,20	839 314,20	0,00	0,00	
2020	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	
2022	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	
2024	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	
2026	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	
2028	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	
2030	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	

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

Lp	5	5.1	z tego:				6	7	8.1	8.2
			w tym:							
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:						
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				
Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7) a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi 8) o wydatki	
2019	404 308,00	404 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927 496,40	927 496,40	
2020	1 344 308,00	1 344 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 206,00	1 695 206,00	
2021	1 294 308,00	1 294 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 154,00	2 164 154,00	
2022	1 944 308,00	1 944 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 254,00	2 721 254,00	
2023	1 428 140,76	1 428 140,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 747 733,00	2 747 733,00	
2024	1 785 100,00	1 785 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 039 212,00	3 039 212,00	
2025	2 285 100,00	2 285 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 705,00	3 653 705,00	
2026	2 485 100,00	2 485 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 029 437,00	4 029 437,00	
2027	2 135 100,00	2 135 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 893 212,00	3 893 212,00	
2028	3 202 560,00	3 202 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 139 486,00	5 139 486,00	
2029	3 292 529,00	3 292 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 027 473,20	5 027 473,20	
2030	2 270 000,00	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 929 648,00	4 929 648,00	
2031	1 102 237,20	1 102 237,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 417 690,00	5 417 690,00	

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

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

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń obliczonego w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
2019	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	11,31%	5,28%	2,61%	TAK	TAK	
2020	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	5,21%	8,23%	5,56%	TAK	TAK	
2021	4,89%	4,89%	0,00	4,89%	5,35%	9,32%	6,66%	TAK	TAK	
2022	6,48%	6,48%	0,00	6,48%	7,04%	7,29%	7,29%	TAK	TAK	
2023	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	6,89%	5,87%	5,87%	TAK	TAK	
2024	5,64%	5,64%	0,00	5,64%	7,40%	6,43%	6,43%	TAK	TAK	
2025	6,61%	6,61%	0,00	6,61%	8,64%	7,11%	7,11%	TAK	TAK	
2026	6,86%	6,86%	0,00	6,86%	9,26%	7,64%	7,64%	TAK	TAK	
2027	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	8,70%	8,43%	8,43%	TAK	TAK	
2028	7,98%	7,98%	0,00	7,98%	11,18%	8,87%	8,87%	TAK	TAK	
2029	7,75%	7,75%	0,00	7,75%	10,65%	9,71%	9,71%	TAK	TAK	
2030	5,20%	5,20%	0,00	5,20%	10,17%	10,18%	10,18%	TAK	TAK	
2031	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	10,89%	10,67%	10,67%	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
			10	10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.6	
								11.3.1	11.3.2		11.4
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp											
2019	0,00	0,00	12 798 552,00	3 294 194,00	14 854 881,00	192 000,00	14 662 881,00	13 574 453,00	515 000,00	778 428,00	
2020	1 344 308,00	1 344 308,00	13 118 516,00	3 376 549,00	6 471 587,00	0,00	6 471 587,00	6 471 587,00	0,00	0,00	
2021	1 294 308,00	1 294 308,00	13 446 479,00	3 460 963,00	3 937 300,00	0,00	3 937 300,00	3 937 300,00	0,30	0,00	
2022	1 944 308,00	1 944 308,00	13 782 641,00	3 547 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	776 946,00	0,00	
2023	1 428 140,76	1 428 140,76	14 127 207,00	3 636 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 319 592,24	0,00	
2024	1 785 100,00	1 785 100,00	14 480 387,00	3 727 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 112,00	0,00	
2025	2 285 100,00	2 285 100,00	14 842 397,00	3 820 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 605,00	0,00	
2026	2 485 100,00	2 485 100,00	15 213 457,00	3 915 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 337,00	0,00	
2027	2 135 100,00	2 135 100,00	15 593 793,00	4 013 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 112,00	0,00	
2028	3 202 560,00	3 202 560,00	15 983 638,00	4 113 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 936 926,00	0,00	
2029	3 292 529,00	3 292 529,00	16 383 229,00	4 216 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 734 944,20	0,00	
2030	2 270 000,00	2 270 000,00	16 792 810,00	4 322 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 659 648,00	0,00	
2031	1 102 237,20	1 102 237,20	17 212 630,00	4 430 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 868 198,80	0,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.  
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).  
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpozyszanych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.  
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpozyszć 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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły 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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
2019	803 167,00	682 326,00	0,00	6 522 372,40	5 347 354,50	2 922 537,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	2 105 553,00	2 105 553,00	2 105 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	762 934,00	762 934,00	762 934,00	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

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.



Lp	Wyszczególnienie		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
2019	10 819 150,00	5 347 354,50	2 922 537,00	5 471 795,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	6 031 587,00	2 105 553,00	2 105 553,00	3 926 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 537 300,00	762 934,00	0,00	2 774 366,00	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

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 przynależące do dochodu, dla którego 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		Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 156 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
	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:														
	12.8	12.8.1														
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1.,... wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	14.2 Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu x	14.3 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:			14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
14.3.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 x				14.3.2 związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego x	14.3.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
14.1	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	404 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 344 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 294 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 944 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 428 140,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 785 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 285 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 485 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 135 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 202 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 292 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 102 237,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy, określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres planowania w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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

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

# Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała Nr IV/30/18  
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 834 124,00	14 854 881,00	6 471 587,00	3 937 300,00	0,00	25 593 768,00
1.a	- wydatki bieżące				432 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 402 124,00	14 662 881,00	6 471 587,00	3 937 300,00	0,00	25 401 768,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				25 247 469,00	10 819 150,00	6 031 587,00	3 537 300,00	0,00	20 388 037,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 247 469,00	10 819 150,00	6 031 587,00	3 537 300,00	0,00	20 388 037,00
1.1.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Nowa Zbelutka - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	496 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji w msc Lechówek i malacentów, na terenie gm. Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2021	3 117 000,00	17 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	3 017 000,00
1.1.2.3	Kompleksowa i wieloaspektowa poprawa dostępu do infrastruktury sportowej i pracowni matematycznych oraz przyrodniczych w placówkach oświatowych na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	3 808 465,00	1 881 938,00	0,00	0,00	0,00	1 881 938,00
1.1.2.4	Montaż instalacji OZE w ramach projektów parasolowych na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	3 298 966,00	3 294 966,00	0,00	0,00	0,00	3 294 966,00
1.1.2.5	Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2021	8 272 734,00	3 681 929,00	2 553 807,00	1 037 300,00	0,00	7 273 036,00
1.1.2.6	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Łagów - usługi	Urząd Gminy	2018	2019	790 800,00	786 371,00	0,00	0,00	0,00	786 371,00
1.1.2.7	Rozwój infrastruktury sportowej i edukacyjnej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2021	2 010 000,00	10 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 010 000,00
1.1.2.8	Szkolne pracownie informatyczne Województwa Świętokrzyskiego (e-pracowniWS) - inwestycja	Centrum Usług Wspólnych	2018	2019	108 518,00	108 518,00	0,00	0,00	0,00	108 518,00
1.1.2.9	Śladami Kultury Benedyktynskiej	Urząd Gminy	2018	2020	2 433 230,00	487 428,00	573 428,00	0,00	0,00	1 060 856,00
1.1.2.10	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Zbelutce - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2020	720 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	720 000,00
1.1.2.11	Wpłata dla ZGGS Bodzentyń na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świętokrzyskich - Dotacje	Urząd Gminy	2017	2020	191 756,00	130 000,00	44 352,00	0,00	0,00	174 352,00
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				7 586 655,00	4 035 731,00	440 000,00	400 000,00	0,00	5 205 731,00
1.3.1	- wydatki bieżące				432 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Gminy	2017	2019	232 000,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	92 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Gminy	2017	2019	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 154 655,00	3 843 731,00	440 000,00	400 000,00	0,00	5 013 731,00
1.3.2.1	Budowa świetlic wiejskich - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	1 183 095,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2019	210 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.3	Budowa archiwum zakładowego - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2021	810 000,00	10 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	810 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej wraz z obiektem mostowym w msc Nowa Zbelutka - infrastruktura	Urząd Gminy	2018	2019	260 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi wokół cmentarza w msc Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	163 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.6	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Gminy	2015	2019	277 060,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Otwarta strefa Aktywności na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2019	71 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2020	70 000,00	30 000,00	40 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Staw- Wina nr 338048T przeznaczonej do transportu kruszyw kopalnianych z włączeniem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2019	2 520 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2019	1 067 500,00	194 731,00	0,00	0,00	0,00	194 731,00
1.3.2.11	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2019	163 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.12	Zagospodarowanie strefy rekreacji w msc. Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2019	180 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w msc. Łagów - Infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2019	180 000,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	79 000,00

### Załącznik Nr 3

#### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2019-2031.

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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2019-2031.

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 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2031 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

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

$\Delta PKB$  - 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%
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 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwały podatkowe na 2019 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 2019-2031 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 2019 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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 510 336,00 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku**

nieruchomości gruntowych oraz nieruchomości położonych na terenach powierzchniowej eksploatacji surowców mineralnych oraz na terenach

budownictwa mieszkaniowego jednorodzinnego.

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia w ha	Planowany dochód
Łagów miasto	35 (0001)	0,9582 (5 działek budowlanych)	270 000,00
Łagów miasto	23 (0001)	1,0816 (7 działek budowlanych)	370 000,00
Łagów miasto	727 (0001)	3,3315 (26 działek budowlanych)	1 560 000,00
Łagów miasto	516/5 (0001)	0,1336	1 500 000,00
Nowy Staw	137 (0009)	1,06	500 000,00
Nowy Staw	74 (0009)	0,70	300 000,00
<b>Razem:</b>			<b>4 500 000,00</b>

Źródło: 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 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2031 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 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

#### 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 Łągów

	2019	2020	2021	2022
Dochody	48 075 652,40	42 170 523,00	40 415 082,30	38 654 795,00
Wydatki	48 914 966,60	40 826 215,00	39 120 774,30	36 710 487,00
Wynik budżetu	-839 314,20	1 344 308,00	1 294 308,00	1 944 308,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	39 853 092,00	41 048 685,00	42 280 145,00	43 506 268,00
Wydatki	38 424 951,24	39 263 585,00	39 995 045,00	41 021 168,00
Wynik budżetu	1 428 140,76	1 785 100,00	2 285 100,00	2 485 100,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	44 724 443,00	45 976 728,00	47 218 100,00	48 492 989,00
Wydatki	42 589 343,00	42 774 168,00	43 925 571,00	46 222 989,00
Wynik budżetu	2 135 100,00	3 202 560,00	3 292 529,00	2 270 000,00
	2031			
Dochody	49 753 806,00			
Wydatki	48 651 568,80			
Wynik budżetu	1 102 237,20			

Zródło: Opracowanie własne.

#### 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

#### 6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 23 729 476,76 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 2017 r. poz. 2077 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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,31%	4,85%	4,89%	6,48%	4,94%	5,64%	6,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia	2,61%	5,56%	6,66%	7,29%	5,87%	6,43%	7,11%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,86%	5,83%	7,98%	7,75%	5,20%	2,68%	
Maksymalna obsługa zadłużenia	7,64%	8,43%	8,87%	9,71%	10,18%	10,67%	
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

