

UCHWAŁA NR XVIII/135/19
RADY MIEJSKIEJ W ŁAGOWIE
z dnia 30 grudnia 2019 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2020-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2020-2035, 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. Objaśnienia 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łagów .

§ 6. Traci moc Uchwała Nr IV/30/18 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy

Łagów na lata 2019-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała XVIII/135/19
z dnia 2019-12-30

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	z tego:											z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2020	51 374 630,19	39 658 616,19	3 525 579,00	70 000,00	11 358 552,00	13 625 086,00	11 079 399,19	2 883 084,00	11 716 014,00	1 410 336,00	10 305 678,00		
2021	48 221 016,00	40 545 044,00	3 645 449,00	72 380,00	11 744 743,00	14 047 811,00	11 034 661,00	2 981 109,00	7 675 972,00	1 400 000,00	6 275 972,00		
2022	42 383 032,00	41 883 032,00	3 765 749,00	74 769,00	12 132 320,00	14 511 389,00	11 398 805,00	3 079 486,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2023	43 181 406,00	43 181 406,00	3 882 487,00	77 087,00	12 508 422,00	14 961 242,00	11 752 168,00	3 174 950,00	0,00	0,00	0,00		
2024	44 476 849,00	44 476 849,00	3 998 982,00	79 400,00	12 883 675,00	15 410 079,00	12 104 733,00	3 270 198,00	0,00	0,00	0,00		
2025	45 811 154,00	45 811 154,00	4 118 931,00	81 782,00	13 270 185,00	15 872 381,00	12 467 875,00	3 368 304,00	0,00	0,00	0,00		
2026	47 185 488,00	47 185 488,00	4 242 499,00	84 235,00	13 668 291,00	16 348 552,00	12 841 911,00	3 469 353,00	0,00	0,00	0,00		
2027	48 553 866,00	48 553 866,00	4 365 531,00	86 678,00	14 064 671,00	16 822 660,00	13 214 326,00	3 569 964,00	0,00	0,00	0,00		
2028	49 913 374,00	49 913 374,00	4 487 766,00	89 105,00	14 458 482,00	17 293 694,00	13 584 327,00	3 669 923,00	0,00	0,00	0,00		
2029	51 261 036,00	51 261 036,00	4 608 936,00	91 511,00	14 848 861,00	17 760 624,00	13 951 104,00	3 769 011,00	0,00	0,00	0,00		
2030	52 645 084,00	52 645 084,00	4 733 377,00	93 982,00	15 249 780,00	18 240 161,00	14 327 784,00	3 870 774,00	0,00	0,00	0,00		
2031	54 013 856,00	54 013 856,00	4 856 445,00	96 426,00	15 646 274,00	18 714 405,00	14 700 306,00	3 971 414,00	0,00	0,00	0,00		
2032	55 364 203,00	55 364 203,00	4 977 856,00	98 837,00	16 037 431,00	19 182 265,00	15 067 814,00	4 070 699,00	0,00	0,00	0,00		
2033	56 692 944,00	56 692 944,00	5 097 325,00	101 209,00	16 422 329,00	19 642 639,00	15 429 442,00	4 168 396,00	0,00	0,00	0,00		
2034	57 996 882,00	57 996 882,00	5 214 563,00	103 537,00	16 800 043,00	20 094 420,00	15 784 319,00	4 264 269,00	0,00	0,00	0,00		
2035	59 272 813,00	59 272 813,00	5 329 283,00	105 815,00	17 169 644,00	20 536 497,00	16 131 574,00	4 358 083,00	0,00	0,00	0,00		

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					Wydatki bieżące x	Wydatki ogółem x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2020	50 994 144,00	38 115 215,00	13 491 516,00	100 800,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	12 878 929,00	12 878 929,00	909 729,00		
2021	47 591 908,00	39 172 675,00	13 788 629,00	100 800,00	0,00	841 200,00	0,00	0,00	8 419 233,00	8 419 233,00	0,00		
2022	41 603 924,00	40 102 942,00	14 133 345,00	100 800,00	0,00	815 700,00	0,00	0,00	1 500 982,00	1 500 982,00	0,00		
2023	42 401 465,24	40 751 465,24	14 486 679,00	100 800,00	0,00	786 800,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00		
2024	43 576 849,00	42 027 556,00	14 848 846,00	100 800,00	0,00	756 500,00	0,00	0,00	1 549 293,00	1 549 293,00	0,00		
2025	44 811 154,00	43 022 112,00	15 220 067,00	100 800,00	0,00	721 800,00	0,00	0,00	1 789 042,00	1 789 042,00	0,00		
2026	46 035 488,00	44 037 900,00	15 600 569,00	100 800,00	0,00	682 600,00	0,00	0,00	1 997 588,00	1 997 588,00	0,00		
2027	47 253 866,00	45 074 662,00	15 990 583,00	100 800,00	0,00	638 000,00	0,00	0,00	2 179 204,00	2 179 204,00	0,00		
2028	48 413 374,00	46 132 259,00	16 390 348,00	100 800,00	0,00	587 200,00	0,00	0,00	2 281 115,00	2 281 115,00	0,00		
2029	49 561 036,00	47 311 466,00	16 800 107,00	100 800,00	0,00	630 300,00	0,00	0,00	2 249 570,00	2 249 570,00	0,00		
2030	50 845 084,00	48 414 675,00	17 220 110,00	100 800,00	0,00	569 000,00	0,00	0,00	2 430 409,00	2 430 409,00	0,00		
2031	51 913 856,00	49 590 097,00	17 650 613,00	100 800,00	0,00	550 800,00	0,00	0,00	2 323 759,00	2 323 759,00	0,00		
2032	53 064 203,00	50 669 759,00	18 091 878,00	84 000,00	0,00	423 800,00	0,00	0,00	2 394 444,00	2 394 444,00	0,00		
2033	54 092 944,00	51 654 008,00	18 544 175,00	0,00	0,00	238 000,00	0,00	0,00	2 438 936,00	2 438 936,00	0,00		
2034	55 296 882,00	52 846 708,00	19 007 779,00	0,00	0,00	145 300,00	0,00	0,00	2 450 174,00	2 450 174,00	0,00		
2035	56 472 813,00	54 015 750,78	19 450 780,78	0,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	2 457 062,22	2 457 062,22	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:		
					3.1	4	4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
2020	380 486,19	380 486,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	629 108,00	629 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	779 108,00	779 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	779 940,76	779 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:				Rozchody budżetu x	5.1	5.1.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2020	0,00	4.4-1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	380 486,19	380 486,19	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	629 108,00	629 108,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	779 108,00	779 108,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	779 940,76	779 940,76	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
					2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1					7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 038 156,76	0,00	1 543 401,19	1 543 401,19			
2021	X	X	X	X	0,00	23 409 048,76	0,00	1 372 369,00	1 372 369,00			
2022	X	X	X	X	0,00	22 629 940,76	0,00	1 780 090,00	1 780 090,00			
2023	X	X	X	X	0,00	21 850 000,00	0,00	2 429 940,76	2 429 940,76			
2024	X	X	X	X	0,00	20 950 000,00	0,00	2 449 293,00	2 449 293,00			
2025	X	X	X	X	0,00	19 950 000,00	0,00	2 789 042,00	2 789 042,00			
2026	X	X	X	X	0,00	18 800 000,00	0,00	3 147 588,00	3 147 588,00			
2027	X	X	X	X	0,00	17 500 000,00	0,00	3 479 204,00	3 479 204,00			
2028	X	X	X	X	0,00	16 000 000,00	0,00	3 781 115,00	3 781 115,00			
2029	X	X	X	X	0,00	14 300 000,00	0,00	3 949 570,00	3 949 570,00			
2030	X	X	X	X	0,00	12 500 000,00	0,00	4 230 409,00	4 230 409,00			
2031	X	X	X	X	0,00	10 400 000,00	0,00	4 423 759,00	4 423 759,00			
2032	X	X	X	X	0,00	8 100 000,00	0,00	4 694 444,00	4 694 444,00			
2033	X	X	X	X	0,00	5 500 000,00	0,00	5 038 936,00	5 038 936,00			
2034	X	X	X	X	0,00	2 800 000,00	0,00	5 150 174,00	5 150 174,00			
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	5 257 062,22	5 257 062,22			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określenia w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wyliczenie w kwartale roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wyliczenie w kwartale roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wyliczenie w kwartale roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
LP	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	4,54%	8,62%	11,35%	8,09%	3,32%	TAK	NIE
2021	5,93%	8,35%	10,46%	11,12%	6,34%	TAK	TAK
2022	6,19%	9,48%	8,33%	15,70%	10,93%	TAK	TAK
2023	5,91%	11,40%	8,61%	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2024	6,05%	11,03%	8,43%	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2025	6,09%	11,73%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2026	6,27%	12,42%	x	10,15%	9,86%	TAK	TAK
2027	6,43%	12,98%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2028	6,71%	13,39%	x	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2029	7,26%	13,67%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2030	7,18%	13,95%	x	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2031	7,80%	14,09%	x	12,74%	12,74%	TAK	TAK
2032	7,76%	14,15%	x	13,18%	13,18%	TAK	TAK
2033	7,66%	14,24%	x	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2034	7,51%	13,97%	x	13,78%	13,78%	TAK	TAK
2035	7,35%	13,70%	x	13,92%	13,92%	TAK	TAK

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:	
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	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	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 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	w tym:
2020	0,00	0,00	0,00	5 708 355,00	5 708 355,00	5 708 355,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:		10.2	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	10.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ¹	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Lp										
2020	6 287 929,00	6 287 929,00	4 301 274,00	12 669 929,00	111 000,00	12 558 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	5 263 300,00	0,00	0,00	8 419 233,00	0,00	8 419 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	10 000,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						w tym:				
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydutki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	w tym:	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
2020	380 486,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	629 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	779 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	779 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała XVIII/135/19
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 936 512,00	12 689 929,00	8 419 233,00	1 160 000,00	1 650 000,00	23 899 162,00
1.a	- wydatki bieżące				543 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 393 512,00	12 558 929,00	8 419 233,00	1 160 000,00	1 650 000,00	23 788 162,00
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:				21 728 331,00	6 287 929,00	5 263 300,00	10 000,00	800 000,00	12 361 229,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 728 331,00	6 287 929,00	5 263 300,00	10 000,00	800 000,00	12 361 229,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji w msc Lechowek i Malcentów (Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w otulinie Cisowsko-Orłowskiemu Parku Krajoobrazowego na terenie gminy bielinny i Łagów) - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2021	3 218 000,00	500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2021	2 355 000,00	2 121 000,00	0,00	0,00	0,00	2 121 000,00
1.1.2.3	Rewitalizacja Łągowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2021	8 272 734,00	1 249 399,00	1 037 300,00	0,00	0,00	2 286 699,00
1.1.2.4	Rozwój infrastruktury sportowej i edukacyjnej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2021	1 540 000,00	570 000,00	770 000,00	0,00	0,00	1 340 000,00
1.1.2.5	Śladami Kultury Benedyktynskiej - infrastruktura	Urząd Gminy	2018	2021	1 200 000,00	50 000,00	955 000,00	0,00	0,00	1 005 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Zbelutce - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2020	1 160 041,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00
1.1.2.7	Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łagów poprzez budowę oczyszczalni ścieków i budowę sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Zbelutka Nowa, Zbelutka Stara, Sadtów, Gęściole, Meliontek, Ruda, Wola Łągowska - Infrastruktura	Urząd Gminy	2020	2023	3 000 000,00	1 000,00	1 000,00	10 000,00	800 000,00	812 000,00
1.1.2.8	Wpłata dla ZGGS Bodzentyn na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świątokrzyskich - Dotacje	Urząd Gminy	2017	2020	191 756,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00
1.1.2.9	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Łagów - usługi	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2020	790 800,00	764 230,00	0,00	0,00	0,00	764 230,00
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				16 208 181,00	6 382 000,00	3 155 933,00	1 150 000,00	850 000,00	11 537 933,00
1.3.1	- wydatki bieżące				543 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Gminy	2017	2020	293 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Gminy	2017	2020	250 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 665 181,00	6 271 000,00	3 155 933,00	1 150 000,00	850 000,00	11 426 933,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa świetlic wiejskich - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2020	1 436 095,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2020	292 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa archiwum zakładowego - inwestycja	Urząd Gminy	2019	2022	810 000,00	10 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	410 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej dz. nr ewid. 83 w obrębie 0001 Łagów-miasto oraz drogi gminnej zlokalizowanej na dz. nr ewid. 29 i 30 w obrębie 0001 Łagów-miasto - Inwestycja	Urząd Gminy	2019	2021	2 735 933,00	100 000,00	2 605 933,00	0,00	0,00	2 705 933,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej wraz z obiektem mostowym w msc Nowa Zbelutka - infrastruktura	Urząd Gminy	2018	2020	255 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi wokół cmentarza w msc Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2020	173 400,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Gminy	2015	2020	387 060,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Otwarta strefa Aktywności na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy	2018	2021	396 000,00	165 000,00	150 000,00	0,00	0,00	315 000,00
1.3.2.9	Przebudowa sieci energetycznej niskiego napięcia w miejscowości Łagów- ul. Rynek, ul. Kielecka - Inwestycja	Urząd Gminy	2019	2020	62 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Staw- Wina nr 338048T przeznaczony do transportu kruszyw kopalnianych z włączeniem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2020	3 000 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2015	2021	1 472 500,00	225 000,00	200 000,00	0,00	0,00	425 000,00
1.3.2.12	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Gminy	2017	2023	2 163 000,00	200 000,00	100 000,00	850 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Gminy	2017	2020	180 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi Plucki - Łąki w msc. Plucki na terenie gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2020	525 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	504 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 338044T ul. Spacerowa w Łagowie - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2020	645 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 338025T Łagów - Łazy - Ziota Woda na odcinku od km 0+000 do km 0+780 w msc. Łagów - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2020	1 132 193,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00

Załącznik Nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2020-2035.

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju 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 2019 r. poz. 869 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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2020-2035.

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 właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2034	2035					
PKB	2,30%	2,20%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

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;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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 udziału w PIT	0,00%	100,00%

dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	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 może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę Rady Miejskiej w Łagowie Nr XV/116/19 w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok, który został uchwalony w dniu 26 listopada 2019 roku .

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 2020-2035 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 410 336,00 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 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki	Rodzaj – przeznaczenie- działki	Planowany dochód
-------------------------	------------	---------------------------------	------------------

Położenie nieruchomości	Nr działki	Rodzaj – przeznaczenie- działki	Planowany dochód
Łagów miasto	35 /3, 35/4, 35/5, 35/6, 35/7	5działek budowlanych)	200 000,00
Łagów miasto	727	(15 działek budowlanych)	600 000,00
Łagów miasto	1833/2, 1833/7, 1986/2	działki zabudowane	60 000,00
Czyżów	104/4, 104/5, 229/4	Działki budowlane	90 000,00
Płucki	312/3, 312/2, 312/4, 312/5	Działki budowlane	170 000,00
Winna	165, 158, 132/2	Rolno-budowlane	95 000,00
Wola Łagowska	168/1, 173/3	Rolno-budowlane	110 000,00
Melonek	47/3, 122/2	Rolno-budowlane	75 000,00
Razem:			1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Ponadto sprzedaż ratalna mieszkań na kwotę 10 336,00 zł

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2035 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 postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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 2020-2023. 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 5. Wynik budżetu Gminy Łągów

	2020	2021	2022	2023
Dochody	51 374 630,19	48 221 016,00	42 383 032,00	43 181 406,00
Wydatki	50 994 144,00	47 591 908,00	41 603 924,00	42 401 465,24
Wynik budżetu	380 486,19	629 108,00	779 108,00	779 940,76
	2024	2025	2026	2027
Dochody	44 476 849,00	45 811 154,00	47 185 488,00	48 553 866,00
Wydatki	43 576 849,00	44 811 154,00	46 035 488,00	47 253 866,00
Wynik budżetu	900 000,00	1 000 000,00	1 150 000,00	1 300 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	49 913 374,00	51 261 036,00	52 645 084,00	54 013 856,00
Wydatki	48 413 374,00	49 561 036,00	50 845 084,00	51 913 856,00
Wynik budżetu	1 500 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	2 100 000,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	55 364 203,00	56 692 944,00	57 996 882,00	59 272 813,00
Wydatki	53 064 203,00	54 092 944,00	55 296 882,00	56 472 813,00
Wynik budżetu	2 300 000,00	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 24 418 642,95 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

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 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej

ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,54%	5,93%	6,19%	5,91%	6,05%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,09%	11,12%	15,70%	10,05%	9,13%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	3,32%	6,34%	10,93%	10,05%	9,13%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Nie	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,09%	6,27%	6,43%	6,71%	7,26%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,46%	10,15%	10,43%	11,06%	11,78%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,46%	9,86%	10,43%	11,06%	11,78%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,18%	7,80%	7,76%	7,66%	7,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	12,37%	12,74%	13,18%	13,52%	13,78%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	12,37%	12,74%	13,18%	13,52%	13,78%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2035				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,35%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,92%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,92%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

W 2020 roku wskaźnik z art. 243 uofp (kolumna 8.4.1) nie została spełniona po wprowadzeniu zmian w planie 2019 roku. Ponieważ autopoprawki i wielkości zarówno dochodów jak i wydatków oraz wielkości rozchodów zostały już procedowane na komisjach.