

PROJEKT

UCHWAŁA NR..... RADY MIEJSKIEJ W ŁAGOWIE z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2021-2035.

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.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2021-2035, 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. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i 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 Miasta i 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 Miasta i Gminy Łagów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§ 5. Traci moc Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr PROJEKT UCHWAŁY WPF NA 2021 ROK
z dnia 2020-11-16

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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⁾	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x				
2021	58 961 725,98	44 263 984,59	3 668 078,00	70 000,00	10 750 832,00	14 894 316,00	14 880 758,59	3 995 040,00	14 697 741,39	1 810 336,00	12 887 405,39		
2022	47 732 975,36	45 788 960,00	3 792 793,00	72 380,00	11 116 360,00	15 400 723,00	15 386 704,00	4 130 871,00	1 964 015,36	500 000,00	1 464 015,36		
2023	48 261 419,00	47 142 029,00	3 906 577,00	74 551,00	11 449 851,00	15 862 745,00	15 848 305,00	4 254 797,00	1 119 390,00	0,00	1 119 390,00		
2024	48 556 290,00	4 023 774,00	4 023 774,00	76 788,00	11 793 347,00	16 338 627,00	16 323 754,00	4 382 441,00	0,00	0,00	0,00		
2025	50 012 979,00	4 144 487,00	4 144 487,00	79 092,00	12 147 147,00	16 828 786,00	16 813 467,00	4 513 914,00	0,00	0,00	0,00		
2026	51 563 381,00	4 272 966,00	4 272 966,00	81 544,00	12 523 709,00	17 350 478,00	17 334 684,00	4 653 945,00	0,00	0,00	0,00		
2027	53 161 846,00	4 405 428,00	4 405 428,00	84 072,00	12 911 944,00	17 888 343,00	17 872 059,00	4 798 114,00	0,00	0,00	0,00		
2028	54 756 701,00	4 537 591,00	4 537 591,00	86 594,00	13 299 302,00	18 424 993,00	18 408 221,00	4 942 057,00	0,00	0,00	0,00		
2029	56 289 889,00	4 664 644,00	4 664 644,00	89 019,00	13 671 682,00	18 940 893,00	18 923 651,00	5 080 435,00	0,00	0,00	0,00		
2030	57 866 006,00	4 795 254,00	4 795 254,00	91 512,00	14 054 489,00	19 471 238,00	19 453 513,00	5 222 687,00	0,00	0,00	0,00		
2031	59 428 388,00	4 924 726,00	4 924 726,00	93 983,00	14 433 960,00	19 996 961,00	19 978 758,00	5 363 700,00	0,00	0,00	0,00		
2032	60 973 527,00	5 052 769,00	5 052 769,00	96 427,00	14 809 243,00	20 516 882,00	20 498 206,00	5 503 156,00	0,00	0,00	0,00		
2033	62 497 865,00	5 179 088,00	5 179 088,00	98 838,00	15 179 474,00	21 029 804,00	21 010 661,00	5 640 735,00	0,00	0,00	0,00		
2034	63 997 813,00	5 303 386,00	5 303 386,00	101 210,00	15 543 781,00	21 534 519,00	21 514 917,00	5 776 113,00	0,00	0,00	0,00		
2035	65 469 763,00	5 425 364,00	5 425 364,00	103 538,00	15 901 288,00	22 029 813,00	22 009 760,00	5 908 964,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	
					w tym:	w tym:	w tym:			Wydanki majątkowe ^x	Wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne			
		Wydanki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4, pkt 1 ustawy	w tym:		
Lp	2	21	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3				22.1	22.1.1
2021	58 802 617,98	40 379 502,00	13 632 319,00	50 400,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	18 423 115,98	18 423 115,98	122 300,00		
2022	48 983 867,36	40 810 562,00	13 932 230,00	100 800,00	0,00	290 580,00	0,00	0,00	0,00	8 173 305,36	8 173 305,36	0,00		
2023	46 961 478,24	41 796 191,00	14 268 604,00	100 800,00	0,00	306 148,00	0,00	0,00	0,00	5 165 287,24	5 165 287,24	0,00		
2024	47 086 290,00	42 813 498,00	14 623 269,00	100 800,00	0,00	288 724,00	0,00	0,00	0,00	4 272 792,00	4 272 792,00	0,00		
2025	48 502 979,00	43 854 985,00	14 988 851,00	100 800,00	0,00	269 611,00	0,00	0,00	0,00	4 647 994,00	4 647 994,00	0,00		
2026	49 843 381,00	44 923 662,00	15 363 572,00	100 800,00	0,00	251 174,00	0,00	0,00	0,00	4 919 719,00	4 919 719,00	0,00		
2027	51 311 846,00	46 016 391,00	15 747 661,00	100 800,00	0,00	229 611,00	0,00	0,00	0,00	5 295 455,00	5 295 455,00	0,00		
2028	53 116 701,00	47 135 416,00	16 141 353,00	100 800,00	0,00	206 486,00	0,00	0,00	0,00	5 981 285,00	5 981 285,00	0,00		
2029	54 609 889,00	48 283 619,00	16 544 887,00	100 800,00	0,00	183 986,00	0,00	0,00	0,00	6 326 270,00	6 326 270,00	0,00		
2030	56 106 006,00	49 461 715,00	16 958 509,00	100 800,00	0,00	162 111,00	0,00	0,00	0,00	6 644 291,00	6 644 291,00	0,00		
2031	57 438 888,00	50 667 310,00	17 382 472,00	100 800,00	0,00	137 736,00	0,00	0,00	0,00	6 771 078,00	6 771 078,00	0,00		
2032	58 573 527,00	51 883 730,00	17 817 034,00	84 000,00	0,00	110 236,00	0,00	0,00	0,00	6 689 797,00	6 689 797,00	0,00		
2033	59 897 865,00	53 061 343,00	18 262 460,00	0,00	0,00	79 611,00	0,00	0,00	0,00	6 836 522,00	6 836 522,00	0,00		
2034	61 297 813,00	54 352 762,00	18 719 022,00	0,00	0,00	46 486,00	0,00	0,00	0,00	6 945 051,00	6 945 051,00	0,00		
2035	62 547 437,03	55 678 739,00	19 186 998,00	0,00	0,00	14 806,00	0,00	0,00	0,00	6 868 698,03	6 868 698,03	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	w tym:
		3.1	4					4.1	4.2		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2021	159 108,00	159 108,00	550 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	-1 250 892,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	1 250 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 299 940,76	1 299 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	1 470 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 760 000,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 990 000,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 400 000,00	2 400 000,00	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		
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 922 325,97	2 922 325,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5		4.5.1	5.1	5.1.1	z tego:		
								5.1.1.1	5.1.1.2	
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	709 108,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	999 108,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 940,76	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 922 325,97	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 zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 291 374,73	0,00	3 884 482,59	4 434 482,59			
x	x	x	x	0,00	0,00	25 542 266,73	0,00	4 958 398,00	4 958 398,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	24 242 325,97	0,00	5 345 838,00	5 345 838,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	22 772 325,97	0,00	5 742 792,00	5 742 792,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	21 262 325,97	0,00	6 157 994,00	6 157 994,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	19 542 325,97	0,00	6 639 719,00	6 639 719,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	17 692 325,97	0,00	7 145 455,00	7 145 455,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	16 062 325,97	0,00	7 621 285,00	7 621 285,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	14 372 325,97	0,00	8 006 270,00	8 006 270,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	12 612 325,97	0,00	8 404 291,00	8 404 291,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	10 622 325,97	0,00	8 761 078,00	8 761 078,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	8 222 325,97	0,00	9 089 797,00	9 089 797,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	5 622 325,97	0,00	9 436 522,00	9 436 522,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	2 922 325,97	0,00	9 645 051,00	9 645 051,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 791 024,00	9 791 024,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie									
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2021	5,24%	15,98%	11,64%	11,46%	TAK	TAK			
2022	4,58%	16,22%	19,03%	18,85%	TAK	TAK			
2023	5,46%	17,04%	18,29%	18,11%	TAK	TAK			
2024	5,77%	18,72%	19,02%	19,02%	TAK	TAK			
2025	5,67%	19,37%	17,88%	17,88%	TAK	TAK			
2026	6,06%	20,14%	16,37%	16,30%	TAK	TAK			
2027	6,18%	20,91%	16,72%	16,64%	TAK	TAK			
2028	5,36%	21,55%	18,34%	18,34%	TAK	TAK			
2029	5,26%	21,93%	19,14%	19,14%	TAK	TAK			
2030	5,27%	22,31%	19,95%	19,95%	TAK	TAK			
2031	5,65%	22,57%	20,70%	20,70%	TAK	TAK			
2032	6,41%	22,74%	21,25%	21,25%	TAK	TAK			
2033	6,46%	22,95%	21,74%	21,74%	TAK	TAK			
2034	6,47%	22,82%	22,14%	22,14%	TAK	TAK			
2035	6,76%	22,57%	22,41%	22,41%	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	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochoły majątkowe 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 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2021	654 329,00	654 329,00	6 966 335,79	6 966 335,79	6 966 335,79	684 329,00	684 329,00	654 329,00		
2022	322 000,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	936 859,00	0,00	0,00		
2023	322 000,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	855 017,00	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		
2032	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		
2034	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		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiązań przeznaczonych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
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			
2021	8 660 778,38	5 004 031,79	16 733 107,38	795 329,00	15 937 778,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 295 686,38	0,00	8 792 545,38	936 859,00	7 855 686,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 230 080,00	0,00	3 785 097,00	855 017,00	2 930 080,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustławieniu w wyłączeniu z limitu zaciągniętych x					
Splaty, o których mowa w poz. 5-1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącej skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustławieniu w wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2021	709 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	999 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2023	1 049 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	2 922 325,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spodziewanej relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 planowaniu wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

związany nr PROJEKT UCHWAŁY WPF NA 2021 ROK
z dnia 2020-11-16

Załącznik nr 2 do

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 509 292,02	16 733 107,38	8 792 545,38	3 785 097,00	0,00	29 310 748,76
1.a	- wydatki bieżące				4 036 871,02	795 329,00	936 859,00	855 017,00	0,00	2 587 205,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 472 421,00	15 937 778,38	7 855 686,38	2 930 080,00	0,00	26 723 543,76
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:				26 307 649,02	9 345 107,38	6 232 545,38	2 085 097,00	0,00	17 662 748,76
1.1.1	- wydatki bieżące				3 412 871,02	684 329,00	936 859,00	855 017,00	0,00	2 476 205,00
1.1.1.1	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	MGOPS	2020	2023	3 412 871,02	684 329,00	936 859,00	855 017,00	0,00	2 476 205,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				22 894 778,00	8 660 778,38	5 295 686,38	1 230 080,00	0,00	15 186 543,76
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc Lechówek i Małacentów (Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w otulinie Cisowsko-Orłowskińskiego Parku Krajobrazowego na terenie gminy bieliny i Łagów) - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	3 153 000,00	250 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2021	2 330 000,00	2 330 000,00	0,00	0,00	0,00	2 330 000,00
1.1.2.3	Rewitalizacja Łagowa szansa na poprawę jakości życia mieszkańców - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2023	9 272 734,00	3 757 478,38	1 382 478,38	266 000,00	0,00	5 405 955,76
1.1.2.4	Rozwój infrastruktury sportowej i edukacyjnej na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2021	2 300 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.5	Śladami Kultury Benedyktynskiej - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2022	1 200 000,00	20 000,00	955 000,00	0,00	0,00	975 000,00
1.1.2.6	Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie gm. Łagów poprzez budowę oczyszczalni ścieków i budowę sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Zbełutka Nowa, Zbełutka Stara, Sadek, Gęsioc, Melonek, Ruda, Wola Łagowska - Infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2023	3 000 000,00	1 000,00	10 000,00	800 000,00	0,00	811 000,00
1.1.2.7	Wpłata dla ZGGS Bodzentyn na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świetokrzyskich - Dotacje	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2021	191 756,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00
1.1.2.8	Bajkowy złobek w Gminie Łagów - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2023	817 288,00	450 000,00	198 208,00	164 080,00	0,00	812 288,00
1.1.2.9	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	MGOPS	2020	2023	630 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
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				19 201 643,00	7 388 000,00	2 560 000,00	1 700 000,00	0,00	11 648 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				624 000,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	111 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2021	324 000,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	61 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2021	300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 577 643,00	7 277 000,00	2 560 000,00	1 700 000,00	0,00	11 537 000,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Gęśce oraz budowa placów zabaw na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2023	1 200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2021	312 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa archiwum zakładowego - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2023	810 000,00	50 000,00	350 000,00	400 000,00	0,00	800 000,00
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 Miasta i Gminy Łagów	2019	2021	2 735 933,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej wraz z obiektem mostowym w msc Nowa Zbelutka - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2022	3 142 000,00	2 642 000,00	500 000,00	0,00	0,00	3 142 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi wokół cmentarza w msc Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2021	235 400,00	62 000,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00
1.3.2.7	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2021	387 060,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.8	Owarta strefa Aktywności na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2022	434 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Przebudowa sieci energetycznej niskiego napięcia w miejscowości Łagów- ul. Rynek, ul. Kielecka - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2022	660 000,00	60 000,00	600 000,00	0,00	0,00	660 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Sław- Winna nr 338048T przeznaczonej do transportu kruszyw kopalnianych z włączeniem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	3 000 000,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	438 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2022	1 472 500,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.12	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2023	3 250 750,00	600 000,00	50 000,00	500 000,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	233 000,00	80 000,00	10 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.14	opracowanie wniosku aplikacyjnego wraz z niezbędną dokumentacją w ramach zadania inwestycyjnego " Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Łagów" - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2021	55 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa drogi gminnej nr 338041T ul. Dule w Łagowie - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2022	650 000,00	100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	600 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2021-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Wprowadzona ta regulacja 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.

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 2013 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok oraz sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych służących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łagów na dzień przygotowania projektu.

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.) stanowi, 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 uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2021-2035.

Wydatki 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.

Założenia makroekonomiczne

W opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łagów, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom obliczania, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2035
PKB	2,30%
Inflacja	2,50%
Wynagrodzenia	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych uiszczeń - 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2035 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika 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. Wskaźnik ten w skali makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Wzór indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

- wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;
- wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;
- I - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;
- u_I - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- B - wskaźnik dynamiki PKB;
- u_B - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;
- W - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;
- u_W - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łagów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziałach ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i odcinków 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 i dochody z rachunków bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

. Dochody bieżące

Zgłędniając 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 wypisany 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%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Wraz z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości z zasobów nieruchomości Gminy Łagów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 3 995 040,00 zł.

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

Wpływ w podatkach centralnych

Wobec tego 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 2021-2035 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 2021 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.

. Dochody majątkowe

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 810 336,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej ostrożności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód

					Suma:

ilo: Opracowanie własne.

Wydatki

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

. 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.

Podobnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto prognozę wydatków. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

ilo: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do 10-letniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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

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 Łagów

	2021	2022	2023	2024
Dochody	58 961 725,98	47 732 975,36	48 261 419,00	48 556 290,00
Wydatki	58 802 617,98	48 983 867,36	46 961 478,24	47 086 290,00
Wynik budżetu	159 108,00	-1 250 892,00	1 299 940,76	1 470 000,00
	2025	2026	2027	2028

Wydatki	48 502 979,00	49 843 381,00	51 311 846,00	53 116 701,00
Wynik budżetu	1 510 000,00	1 720 000,00	1 850 000,00	1 640 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	56 289 889,00	57 866 006,00	59 428 388,00	60 973 527,00
Wydatki	54 609 889,00	56 106 006,00	57 438 388,00	58 573 527,00
Wynik budżetu	1 680 000,00	1 760 000,00	1 990 000,00	2 400 000,00
	2033	2034	2035	
Dochody	62 497 865,00	63 997 813,00	65 469 763,00	
Wydatki	59 897 865,00	61 297 813,00	62 547 437,03	
Wynik budżetu	2 600 000,00	2 700 000,00	2 922 325,97	

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

Rozchody

do dnia 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 25 000 482,73 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagów

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	709 108,00	999 108,00	1 049 940,76	970 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	250 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	709 108,00	999 108,00	1 299 940,76	1 470 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 010 000,00	1 220 000,00	1 350 000,00	1 640 000,00
Kredyt planowany	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 510 000,00	1 720 000,00	1 850 000,00	1 640 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	1 680 000,00	1 760 000,00	1 990 000,00	2 400 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 680 000,00	1 760 000,00	1 990 000,00	2 400 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	2 600 000,00	2 700 000,00	2 922 325,97	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	2 600 000,00	2 700 000,00	2 922 325,97	

Źródło: Opracowanie własne.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Według 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. zmianami) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów dotyczących relacji między zobowiązaniami a dochodami, wydatkami i dotacjami, wydatki na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wydatki na ich obsługę wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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 na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

W związku z tym, na podstawie art. 15 zob. ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

sługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Wskaźnik indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów stosowawczych, 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;

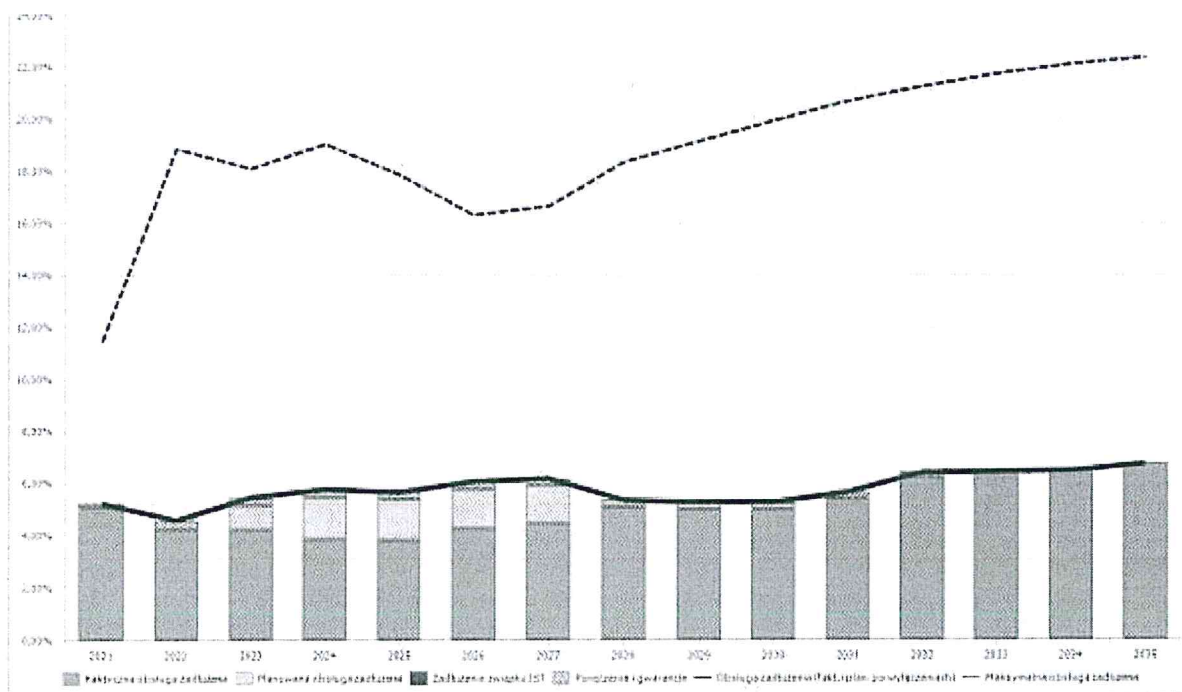
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tablica 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,24%	4,58%	5,46%	5,77%	5,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,64%	19,03%	18,29%	19,02%	17,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,46%	18,85%	18,11%	19,02%	17,88%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,06%	6,18%	5,36%	5,26%	5,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	16,37%	16,72%	18,34%	19,14%	19,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	16,30%	16,64%	18,34%	19,14%	19,95%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,65%	6,41%	6,46%	6,47%	6,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	20,70%	21,25%	21,74%	22,14%	22,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	20,70%	21,25%	21,74%	22,14%	22,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres graficzne przedstawiający relacje prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Łagów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.