

**UCHWAŁA nr XXXII/251/20**  
**RADY MIEJSKIEJ W ŁAGOWIE**  
**z dnia 29 grudnia 2020**

**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.**

Przyjmuje się 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 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, 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 .

**§ 6.**

Traci moc Uchwała Nr XX/146/2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2020-2035 z późn. zmianami.

**§ 7.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W ŁAGOWIE  
/-/ MAREK BARTKIEWICZ

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1

Ip	z tego:										w tym:	
	z tego:										w tym:	
	Dochody ogółem: x	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 ogólniej	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	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		
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	45 768 960,00	3 792 793,00	72 360,00	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	48 556 290,00	4 023 774,00	75 788,00	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	50 012 979,00	4 144 487,00	79 092,00	12 147 147,00	16 828 766,00	16 813 467,00	4 513 914,00	0,00	0,00	0,00	
2026	51 553 381,00	51 563 361,00	4 272 966,00	81 544,00	12 523 709,00	17 350 478,00	17 334 684,00	4 653 845,00	0,00	0,00	0,00	
2027	53 161 845,00	53 161 846,00	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	54 766 701,00	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	56 289 889,00	4 664 644,00	89 019,00	13 671 662,00	18 940 893,00	18 923 651,00	5 080 435,00	0,00	0,00	0,00	
2030	57 866 006,00	57 866 006,00	4 795 254,00	91 512,00	14 054 489,00	19 471 238,00	19 453 513,00	5 222 667,00	0,00	0,00	0,00	
2031	59 428 368,00	59 428 368,00	4 924 726,00	93 963,00	14 433 960,00	19 966 961,00	19 978 768,00	5 363 700,00	0,00	0,00	0,00	
2032	60 973 527,00	60 973 527,00	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	62 497 865,00	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	63 997 813,00	5 303 366,00	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	65 469 763,00	5 425 364,00	103 539,00	15 901 288,00	22 029 813,00	22 009 760,00	5 908 964,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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 wyliczonych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
								2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1			
		Wydatki bieżące 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	wydatki na obsługę długu x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadaniowych na wkład krajowy x	pozostałe odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	58 802 617,98	40 379 502,00	13 588 725,72	50 400,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	18 423 115,98	18 423 115,98	854 994,20	
2022	49 083 867,36	40 810 562,00	13 932 230,00	100 800,00	0,00	290 880,00	0,00	0,00	0,00	8 273 305,36	8 273 305,36	0,00	
2023	47 231 478,24	41 796 191,00	14 266 604,00	100 800,00	0,00	306 148,00	0,00	0,00	0,00	5 435 287,24	5 435 287,24	0,00	
2024	46 798 302,03	42 813 498,00	14 623 269,00	100 800,00	0,00	288 724,00	0,00	0,00	0,00	3 984 804,03	3 984 804,03	0,00	
2025	48 712 979,00	43 864 985,00	14 988 851,00	100 800,00	0,00	269 611,00	0,00	0,00	0,00	4 857 994,00	4 857 994,00	0,00	
2026	49 913 381,00	44 923 662,00	15 363 572,00	100 800,00	0,00	251 174,00	0,00	0,00	0,00	4 989 719,00	4 989 719,00	0,00	
2027	51 361 846,00	46 016 391,00	15 747 661,00	100 800,00	0,00	229 611,00	0,00	0,00	0,00	5 345 455,00	5 345 455,00	0,00	
2028	52 856 701,00	47 135 415,00	16 141 353,00	100 800,00	0,00	206 485,00	0,00	0,00	0,00	5 721 285,00	5 721 285,00	0,00	
2029	54 589 899,00	48 283 619,00	16 544 887,00	100 800,00	0,00	183 986,00	0,00	0,00	0,00	6 306 270,00	6 306 270,00	0,00	
2030	56 066 006,00	49 461 715,00	16 958 509,00	100 800,00	0,00	162 111,00	0,00	0,00	0,00	6 604 291,00	6 604 291,00	0,00	
2031	57 328 388,00	50 667 310,00	17 382 472,00	100 800,00	0,00	137 736,00	0,00	0,00	0,00	6 661 078,00	6 661 078,00	0,00	
2032	58 673 527,00	51 883 730,00	17 817 034,00	84 000,00	0,00	110 236,00	0,00	0,00	0,00	6 789 797,00	6 789 797,00	0,00	
2033	59 897 865,00	53 061 343,00	18 262 450,00	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	46 485,00	0,00	0,00	0,00	6 945 051,00	6 945 051,00	0,00	
2035	62 669 763,00	55 678 739,00	19 186 998,00	0,00	0,00	14 805,00	0,00	0,00	0,00	6 991 024,00	6 991 024,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:							w tym:	
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x		w tym:
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	560 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-1 350 892,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	1 350 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 029 940,76	1 029 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 757 987,97	1 757 987,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	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	
2030	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 300 000,00	2 300 000,00	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	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Iloczynnie 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:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	w tym:		4.5		w tym:		5.1.1		w tym:		
	4.4	4.4.1			4.5.1	5.1.1.1			5.1.1.2		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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 wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	709 108,00	709 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	899 108,00	899 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 940,76	1 029 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 987,97	1 757 987,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Łączne kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	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 <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 087 036,73	0,00	3 884 482,59	4 434 482,59		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	25 437 928,73	0,00	4 958 398,00	4 958 398,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	24 407 987,97	0,00	5 345 838,00	5 345 838,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 650 000,00	0,00	5 742 792,00	5 742 792,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 350 000,00	0,00	6 157 994,00	6 157 994,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 700 000,00	0,00	6 639 719,00	6 639 719,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 900 000,00	0,00	7 145 455,00	7 145 455,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	7 621 285,00	7 621 285,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	8 006 270,00	8 006 270,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	8 404 291,00	8 404 291,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	8 761 078,00	8 761 078,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	9 089 797,00	9 089 797,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	9 436 522,00	9 436 522,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	9 645 051,00	9 645 051,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 791 024,00	9 791 024,00		

<sup>9)</sup> 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 należą do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	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 kwartał roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) na dany rok <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>								
2021	5,24%	15,98%	22,15%	11,64%	11,46%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2022	4,25%	16,22%	17,87%	19,03%	18,85%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2023	4,59%	17,04%	17,04%	18,29%	18,11%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	6,67%	18,72%	18,72%	19,02%	19,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	5,03%	19,37%	x	17,88%	17,88%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	5,85%	20,14%	x	16,37%	16,30%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	6,04%	20,91%	x	16,72%	16,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	6,08%	21,55%	x	18,34%	18,34%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	5,31%	21,93%	x	19,14%	19,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	5,37%	22,31%	x	19,95%	19,95%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	5,83%	22,57%	x	20,70%	20,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	6,17%	22,74%	x	21,25%	21,25%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	6,46%	22,95%	x	21,74%	21,74%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	6,47%	22,82%	x	22,14%	22,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	6,48%	22,57%	x	22,41%	22,41%	TAK	TAK	TAK	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		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy x	Dodatek 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy	Docho- dy określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
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	684 329,00		654 329,00
2022	322 000,00	297 500,00	0,00	0,00	0,00	936 859,00	0,00	0,00		0,00
2023	322 000,00	297 500,00	0,00	0,00	0,00	855 017,00	0,00	0,00		0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	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
2034	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydania bieżące na pokrycie utraconego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przewidzianych w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydania bieżące na pokrycie utraconego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przewidzianych w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Kwota zobowiązań z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	innych	bieżące	majątkowe	na spłatę zobowiązań przewidzianych w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tytułu przeliczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształcaniach samorządowych osobach prawnych					
		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	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
2022		5 295 686,38	0,00	0,00	8 792 545,38	938 859,00	7 855 686,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 230 080,00	0,00	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
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												
Lp	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	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wymagające wyłączenia z tytułu zobowiązań i z 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 – kredyt 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 niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezależnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
2021	709 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	899 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	779 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 257 987,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

6) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 245 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 63 – 63.1 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W ŁAGOWIE  
/-/ MAREK BARTKIEWICZ

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

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)				45 508 292,02	16 735 107,38	8 792 545,38	3 785 097,00	0,00	29 310 748,76
1.a	wydatki bieżące				4 038 874,02	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 programami realizowanymi z udziałem środków o kluczu 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:				38 907 649,02	9 946 107,38	6 232 545,38	2 085 097,00	0,00	17 662 448,76
1.1.1	- wydatki bieżące				3 412 871,02	684 329,00	936 859,00	855 017,00	0,00	2 476 305,00
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				22 694 778,00	8 860 778,38	5 295 636,38	1 230 060,00	0,00	15 186 543,76
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc Lechówek i Malacentów (Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w otulinie Cisowsko-Orłowskiemu 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. Zbelutka Nowa, Zbelutka Stara, Sadków, Gęsice, 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 Świętokrzyskich - 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	7 358 000,00	2 560 000,00	1 700 000,00	0,00	11 648 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				824 000,00	11 000,00	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 przestronnego 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	Wysokość majątkowe				105 577 643,00	7 277 000,00	2 650 000,00	1 700 000,00	0,00	11 537 000,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w msc. Gęsice 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 Zbełutka - 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	Otwarcie strefy 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 Staw- Winina nr 338048T przeznaczony do transportu kruszców 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 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
1.3.2.12	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
1.3.2.13	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
1.3.2.14	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	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

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W ŁAGOWIE  
/-/ MAREK BARTKIEWICZ

## 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 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. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz 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, dane 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, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej 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.) 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 2021-2035.

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 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 dokonywania obliczeń, 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%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 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 zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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%
pozostałe, w tym:	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. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łągów, 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 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 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.

## **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 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 ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

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

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki	Rodzaj – przeznaczenie-działki	Planowany dochód
Łąków miasto	35	4działek budowlanych)	160 000,00
Łąków miasto	727	(11 działek budowlanych)	600 000,00
Łąków miasto	1833/2, 1833/7,	działki zabudowane	40 000,00
Płucki	312	2 Działki budowlane	50 000,00
Winna	165, 132/2	Rolno-budowlane	40 000,00
Wola Łąkowska	168/1, 173/3	Rolno-budowlane	110 000,00
Nowy Staw	137	powierzchnia do eksploatacji	800 000,00
<b>Razem:</b>			<b>1 800 000,00</b>

Źródło: Opracowanie własne.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łąków 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników 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%

Zródło: 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.

### 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 2021-2024. 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 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	49 083 867,36	47 231 478,24	46 798 302,03
Wynik budżetu	159 108,00	-1 350 892,00	1 029 940,76	1 757 987,97
	2025	2026	2027	2028
Dochody	50 012 979,00	51 563 381,00	53 161 846,00	54 756 701,00
Wydatki	48 712 979,00	49 913 381,00	51 361 846,00	52 856 701,00
Wynik budżetu	1 300 000,00	1 650 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	56 289 889,00	57 866 006,00	59 428 388,00	60 973 527,00
Wydatki	54 589 889,00	56 066 006,00	57 328 388,00	58 673 527,00
Wynik budżetu	1 700 000,00	1 800 000,00	2 100 000,00	2 300 000,00
	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	62 669 763,00	
Wynik budżetu	2 600 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00	

Natomiast na podstawie art. 15zob 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:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę 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.

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.

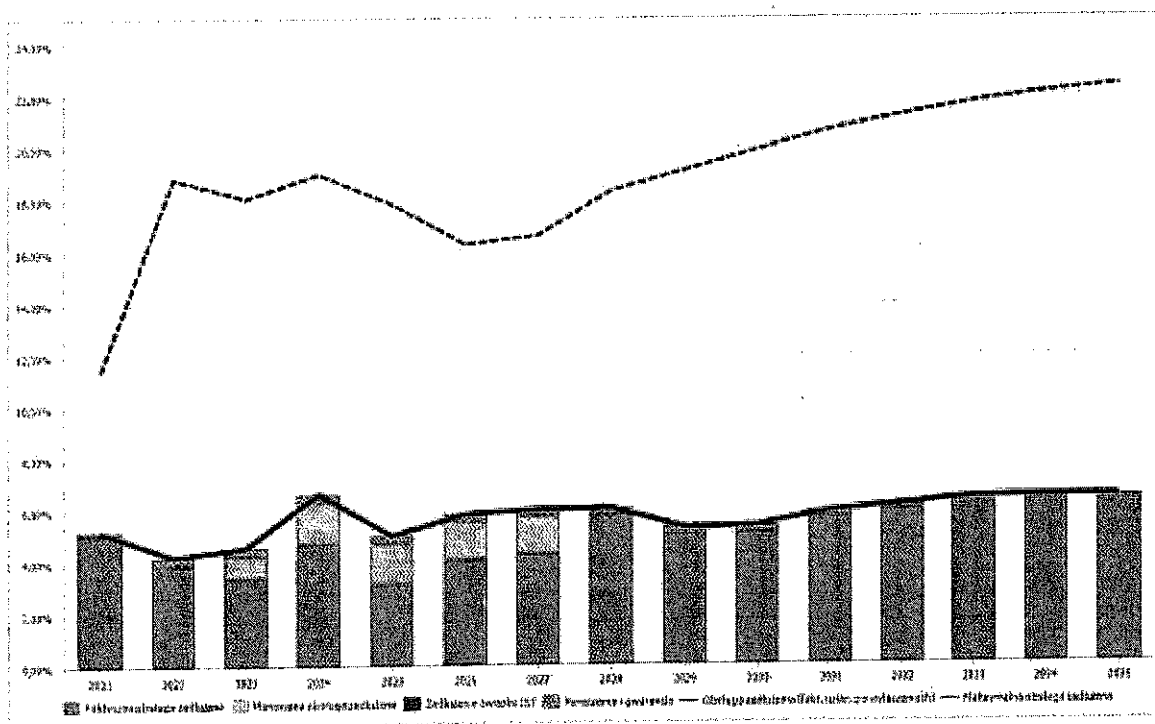
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,24%	4,25%	4,59%	6,67%	5,03%
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)	5,85%	6,04%	6,08%	5,31%	5,37%
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)	5,93%	6,17%	6,46%	6,47%	6,48%

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

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Łagów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY MIEJSKIEJ  
W ŁAGOWIE  
/-/ MAREK BARTKIEWICZ