

UCHWAŁA NR LXXV/604/24 Rady Miejskiej w Łagowie

z dnia 16 stycznia 2024 r

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2039 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Burmistrza 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.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Łagów.

§6. Traci moc Uchwała nr LXII/490/22 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr LXXV/504/24
z dnia 2024-01-16

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		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 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 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	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2024	62 708 665,70	46 436 527,25	4 031 414,00	116 254,00	17 259 016,00	11 425 527,48	13 604 315,77	3 960 000,00	16 272 138,45	1 220 000,00	15 052 138,45		
2025	57 810 521,45	46 631 370,00	4 196 702,00	121 020,00	17 966 636,00	10 885 134,00	13 521 878,00	4 122 360,00	11 119 151,45	515 000,00	10 604 151,45		
2026	48 138 803,00	48 138 803,00	4 326 800,00	124 772,00	18 523 602,00	11 222 573,00	13 941 056,00	4 250 163,00	0,00	0,00	0,00		
2027	49 342 272,00	49 342 272,00	4 434 970,00	127 891,00	18 985 692,00	11 503 137,00	14 288 582,00	4 356 407,00	0,00	0,00	0,00		
2028	50 723 855,00	50 723 855,00	4 569 149,00	131 472,00	19 518 319,00	11 825 225,00	14 689 690,00	4 478 386,00	0,00	0,00	0,00		
2029	52 042 675,00	52 042 675,00	4 677 687,00	134 890,00	20 025 795,00	12 132 881,00	15 071 622,00	4 594 824,00	0,00	0,00	0,00		
2030	53 343 742,00	53 343 742,00	4 794 629,00	138 262,00	20 526 440,00	12 435 998,00	15 448 413,00	4 709 695,00	0,00	0,00	0,00		
2031	54 623 992,00	54 623 992,00	4 909 700,00	141 580,00	21 019 075,00	12 734 462,00	15 819 175,00	4 822 728,00	0,00	0,00	0,00		
2032	55 880 344,00	55 880 344,00	5 022 623,00	144 836,00	21 502 514,00	13 027 355,00	16 183 016,00	4 933 651,00	0,00	0,00	0,00		
2033	57 165 591,00	57 165 591,00	5 136 143,00	148 167,00	21 997 072,00	13 326 984,00	16 565 225,00	5 047 125,00	0,00	0,00	0,00		
2034	58 480 400,00	58 480 400,00	5 256 320,00	151 575,00	22 503 005,00	13 633 505,00	16 936 995,00	5 163 209,00	0,00	0,00	0,00		
2035	59 825 449,00	59 825 449,00	5 377 215,00	155 061,00	23 020 574,00	13 947 076,00	17 325 523,00	5 281 963,00	0,00	0,00	0,00		
2036	61 141 610,00	61 141 610,00	5 495 514,00	158 472,00	23 527 027,00	14 253 912,00	17 706 695,00	5 398 166,00	0,00	0,00	0,00		
2037	62 364 442,00	62 364 442,00	5 605 424,00	161 641,00	23 997 568,00	14 536 990,00	18 060 819,00	5 506 129,00	0,00	0,00	0,00		
2038	63 549 367,00	63 549 367,00	5 711 927,00	164 712,00	24 453 522,00	14 815 231,00	18 403 975,00	5 610 745,00	0,00	0,00	0,00		
2039	64 756 806,00	64 756 806,00	5 820 454,00	167 842,00	24 918 139,00	15 096 720,00	18 753 651,00	5 717 349,00	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	Wydaki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydaki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
lp	2	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	22.1	22.1.1		
2024	63 846 678,71	18 408 222,53	136 000,00	0,00	1 858 000,00	0,00	0,00	0,00	20 283 223,20	17 283 223,20	683 000,00		
2025	57 150 521,45	18 073 987,00	100 800,00	0,00	2 052 835,00	0,00	0,00	0,00	12 855 785,45	12 855 785,45	0,00		
2026	47 318 803,00	18 807 170,00	100 800,00	0,00	1 721 087,00	0,00	0,00	0,00	2 076 232,00	2 076 232,00	0,00		
2027	48 442 272,00	19 095 608,00	100 800,00	0,00	1 574 585,00	0,00	0,00	0,00	2 137 437,00	2 137 437,00	0,00		
2028	49 146 841,99	19 598 868,00	100 800,00	0,00	1 619 038,00	0,00	0,00	0,00	1 760 447,99	1 760 447,99	0,00		
2029	49 462 675,00	20 101 487,00	100 800,00	0,00	1 527 690,00	0,00	0,00	0,00	1 011 288,00	1 011 288,00	0,00		
2030	50 883 742,00	20 514 075,00	100 800,00	0,00	1 413 790,00	0,00	0,00	0,00	1 165 611,00	1 165 611,00	0,00		
2031	51 733 992,00	21 124 273,00	100 800,00	0,00	1 292 915,00	0,00	0,00	0,00	1 141 801,00	1 141 801,00	0,00		
2032	52 580 344,00	21 641 818,00	84 000,00	0,00	1 157 640,00	0,00	0,00	0,00	920 828,00	920 828,00	0,00		
2033	53 665 591,00	22 172 043,00	0,00	0,00	1 008 640,00	0,00	0,00	0,00	989 449,00	989 449,00	0,00		
2034	54 980 400,00	22 715 258,00	0,00	0,00	855 140,00	0,00	0,00	0,00	1 177 157,00	1 177 157,00	0,00		
2035	56 125 449,00	23 260 424,00	0,00	0,00	697 140,00	0,00	0,00	0,00	1 179 219,00	1 179 219,00	0,00		
2036	57 641 610,00	23 812 859,00	0,00	0,00	539 140,00	0,00	0,00	0,00	1 526 228,00	1 526 228,00	0,00		
2037	58 864 442,00	24 366 508,00	0,00	0,00	385 640,00	0,00	0,00	0,00	1 554 826,00	1 554 826,00	0,00		
2038	60 045 367,00	24 926 938,00	0,00	0,00	232 140,00	0,00	0,00	0,00	1 518 884,00	1 518 884,00	0,00		
2039	61 214 806,00	25 487 794,00	0,00	0,00	77 695,00	0,00	0,00	0,00	1 443 627,00	1 443 627,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.3	4.3.1
							Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1			
2024	-1 137 013,01	0,00	4 437 013,01	4 437 013,01	1 137 013,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 577 013,01	1 577 013,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 890 000,00	2 890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	3 542 000,00	3 542 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:					
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	z tego:				
								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. 3a ustawy ^x			
Spłaty 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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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. 3a ustawy ^x			
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 013,01	1 577 013,01	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 890 000,00	2 890 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 542 000,00	3 542 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna 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*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi*		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 128 013,01	0,00	2 874 071,74	2 874 071,74			
2025	x	x	x	x	0,00	39 469 013,01	0,00	2 396 634,00	2 396 634,00			
2026	x	x	x	x	0,00	38 649 013,01	0,00	2 896 232,00	2 896 232,00			
2027	x	x	x	x	0,00	37 749 013,01	0,00	3 037 437,00	3 037 437,00			
2028	x	x	x	x	0,00	36 172 000,00	0,00	3 337 461,00	3 337 461,00			
2029	x	x	x	x	0,00	33 592 000,00	0,00	3 591 268,00	3 591 268,00			
2030	x	x	x	x	0,00	30 932 000,00	0,00	3 825 611,00	3 825 611,00			
2031	x	x	x	x	0,00	28 042 000,00	0,00	4 031 801,00	4 031 801,00			
2032	x	x	x	x	0,00	24 742 000,00	0,00	4 220 828,00	4 220 828,00			
2033	x	x	x	x	0,00	21 242 000,00	0,00	4 489 449,00	4 489 449,00			
2034	x	x	x	x	0,00	17 742 000,00	0,00	4 677 157,00	4 677 157,00			
2035	x	x	x	x	0,00	14 042 000,00	0,00	4 879 219,00	4 879 219,00			
2036	x	x	x	x	0,00	10 542 000,00	0,00	5 026 228,00	5 026 228,00			
2037	x	x	x	x	0,00	7 042 000,00	0,00	5 054 826,00	5 054 826,00			
2038	x	x	x	x	0,00	3 542 000,00	0,00	5 018 884,00	5 018 884,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 985 627,00	4 985 627,00			

^{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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaznik spłaty zobowiązań		Wskaznik spłaty zobowiązań		Wskaznik spłaty zobowiązań		Wskaznik spłaty zobowiązań		Wskaznik spłaty zobowiązań		Wskaznik spłaty zobowiązań	
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przysiadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) ^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 (wskaznik 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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wywołanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
lp	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1	8.4	8.4.1
2024	14,73%	13,52%	9,68%	9,63%	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE	NIE
2025	7,58%	12,43%	11,44%	11,39%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	7,16%	12,51%	9,28%	9,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	7,07%	12,45%	8,53%	8,48%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	8,48%	12,74%	9,86%	9,81%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	10,54%	12,83%	12,15%	12,10%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	10,20%	12,81%	12,59%	12,54%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	10,23%	12,71%	12,76%	12,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	10,60%	12,55%	12,64%	12,64%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	10,28%	12,54%	12,66%	12,66%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	9,71%	12,34%	12,66%	12,66%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	9,58%	12,15%	12,65%	12,65%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	8,61%	11,87%	12,56%	12,56%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2037	8,12%	11,38%	12,42%	12,42%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2038	7,66%	10,77%	12,22%	12,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2039	7,29%	10,20%	11,94%	11,94%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	8.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^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 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
2024	0,00	0,00	4 277 986,99	4 277 986,99	4 240 880,41	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
			Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydávki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe	Wydávki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej		Wydávki na spłatę zobowiązań przysięgowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
lp	8.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	3 400 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00	20 432 928,35	3 897 355,15	16 535 573,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 057 936,11	2 342 384,66	11 715 551,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata o których mowa w poz. 5.1, w tym: 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 pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niecasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata 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, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań		
Up												
2024	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 9) w pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie hierarchii 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 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 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 - X - pozycja oznaczona symbolem „X” sponrządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużeniu oraz planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LXXV/604/24
z dnia 2024-01-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogólni (1.1-1.2.1.3)				-43 810 371,67	20 432 928,35	14 057 936,11	0,00	0,00	34 490 864,46
1.a	Wydatki bieżące				9 662 514,02	3 897 355,15	2 342 384,66	0,00	0,00	6 239 739,81
1.b	Wydatki majątkowe				34 157 857,65	16 535 573,20	11 715 551,45	0,00	0,00	28 251 124,65
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157, poz. 1240 z późn.zm.); z tego				5 630 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.1	Wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Wydatki majątkowe				5 630 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Lechówek na terenie Gminy Łagów etap III w ramach projektu pn. uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w okolicy Cisowsko - Orłowski Parku Krajobrazowego na terenie gminy Bieliny i Łagów. - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2024	3 430 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Zakup niskoemisyjnych autobusów do obsługi linii pozamiejskich na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
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				37 180 371,67	17 032 928,35	14 057 936,11	0,00	0,00	31 090 864,46
1.3.1	Wydatki bieżące				9 662 514,02	3 897 355,15	2 342 384,66	0,00	0,00	6 239 739,81
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2024	669 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2024	558 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Organizacja transportu publicznego na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	6 230 303,72	2 600 000,00	1 245 029,51	0,00	0,00	3 845 029,51
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2025	2 194 710,30	1 097 355,15	1 097 355,15	0,00	0,00	2 194 710,30
1.3.2	Wydatki majątkowe				27 527 857,65	13 135 573,20	11 715 551,45	0,00	0,00	24 851 124,65
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2015	2024	1 018 533,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Uregulowanie gospodarki wodno - kanalizacyjnej na terenie Łagowa wraz z budową dróg w msc. Plucki i Łagów.	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	2 000 000,00	1 050 000,00	950 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	Modernizacja Infrastruktury drogowej na terenie czterech gmin należących do Związku Gmin Gór Świętokrzyskich na terenie których funkcjonowały PGR-y	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	858 000,00	608 000,00	250 000,00	0,00	0,00	858 000,00
1.3.2.8	Zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności Gór Świętokrzyskich poprzez budowę i rozbudowę infrastruktury kulturalnej i turystyczno sportowej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	100 000,00	10 000,00	90 000,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	10 914 400,00	5 739 400,00	0,00	0,00	0,00	10 914 400,00
1.3.2.10	Budowa brakujących odcinków oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów wraz z dobudową zaplecza pod działalność kulturalną świetlicy wiejskiej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	1 754 563,70	405 000,00	0,00	0,00	0,00	1 754 563,70
1.3.2.11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2015	2024	1 758 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Budowa i zagospodarowanie miejsc rekreacyjnych na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	55 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej wokół cmentarza w Łagowie oraz drogi gminnej wraz z budową obiektu mostowego tymczasowego w msc. Nowa Zbelutka. - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	7 667 160,95	4 020 009,50	3 637 151,45	0,00	0,00	7 667 160,95
1.3.2.15	Bezpieczne Góry Świętokrzyskie - budowa infrastruktury służącej wzmocnieniu bezpieczeństwa i jakości życia mieszkańców gmin Związku Gmin Gór Świętokrzyskich	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2025	51 000,00	50 000,00	1 000,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.2.16	Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego w Łagowie wraz z otaczającą infrastrukturą - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2025	1 000 000,00	510 000,00	490 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.17	Wykonanie prac remontowo konserwatorskich zabytkowego kościoła pw. św. Doroty w Starej Zbelutce - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2025	300 000,00	153 000,00	147 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.18	Opracowanie dokumentacji na budowę wieży widokowej w miejscowości Sędek	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2025	61 000,00	60 000,00	1 000,00	0,00	0,00	61 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łagów na lata 2024-2039

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 Miasta i 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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łagów jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łagów za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Łagów na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Łagów została przygotowana na lata 2024-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i 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.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Łągów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 960 000,00 zł, co stanowi 115,14% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 220 000,00 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. W 2025 roku dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano na poziomie 515 000,00 zł. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2025 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Czyżów	338/2	0,62	38 000,00 zł	38 000,00 zł
Łagów	195	1/2 z 1,6830	70 000,00 zł	70 000,00 zł
Łagów	147/2	0,55	80 000,00 zł	80 000,00 zł
Melonek	225	0,58	12 000,00 zł	12 000,00 zł
Nowa Zbelutka	247/1	0,10	27 000,00 zł	27 000,00 zł
Nowa Zbelutka	100/5	1,52	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Nowy Staw	158/2	0,83	650 000,00 zł	650 000,00 zł
Piotrów	80	0,17	23 000,00 zł	23 000,00 zł
Winna	168,158,165,132/2	0,74,0,45,0,65,0,12	70 000,00 zł	70 000,00 zł
Złota Woda	363,364,365	1/2 z 0,47, 1/2 z 0,53, 1/2 z 1,00	45 000,00 zł	45 000,00 zł
Sadków	628	0,90	70 000,00 zł	70 000,00 zł
Łagów	329/2	0,34	95 000,00 zł	95 000,00 zł
Suma				1 220 000,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Czyżów	312	0,07	40 000,00 zł	40 000,00 zł
Czyżów	311/2	0,19	25 000,00 zł	25 000,00 zł
Łagów	590	0,48	450 000,00 zł	450 000,00 zł
Suma				515 000,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 052 138,45 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Tabela 5. Wykaz planowanych dotacji majątkowych w latach 2024-2025

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz / Program	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
1	Uregulowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Łagowa wraz z budową dróg w miejscowości Płucki i Łagów	Polski Ład	950 000,00 zł	950 000,00 zł
2	Modernizacja Infrastruktury drogowej na terenie czterech Gmin należących do Związku Gmin Gór Świętokrzyskich	Polski Ład	250 000,00 zł	250 000,00 zł

3	Budowa drogi gminnej wokół cmentarza w Łagowie oraz drogi gminnej wraz z budową obiektu mostowego tymczasowego w m. Nowa Zbelutka	Polski Ład	3 637 151,46 zł	3 637 151,45 zł
4	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów	Polski Ład	4 725 000,00 zł	4 725 000,00 zł
5	Budowa brakujących odcinków oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów wraz z budową zaplecza pod działalność kulturalną świetlicy wiejskiej	Polski Ład	405 000,00 zł	405 000,00 zł
6	Wykonanie prac konserwatorskich zabytkowego kościoła pw. Św. Doroty w Starej Zbelutce	Polski Ład	147 000,00 zł	147 000,00 zł
7	Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego w Łagowie wraz z otaczającą infrastrukturą	Polski Ład	490 000,00 zł	490 000,00 zł
8	zakup niskoemisyjnych autobusów do obsługi linii pozamiejskich na terenie Gminy Łagów	KPO	3 200 000,00 zł	0
9	Inne		170 000,00 zł	
Suma			13 974 151,46 zł	10 604 151,45 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacja w kwocie 593 705,42 zł zaplanowana po dochodach refundacja poniesionych wydatków w 2023 roku na zadanie Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców

Dotacja w kwocie 484 2281,57 zł zaplanowana po dochodach refundacja poniesionych wydatków w 2023 roku na zadanie budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Iechówek na terenie Gminy Łagów w ramach projektu pn. uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej w otulinie Cisowska Orłowińskiego Parku Krajobrazowego na terenie gminy Bieliny i Łagów

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 10 604 151,45 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Miasta i Gminy Łagów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej

kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Miasta i Gminy Łągów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 18 408 222,53 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 790,37 zł. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto i Gmina Łągów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łagów na lata 2024-2039.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Łagów;
2. Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego w Łagowie wraz z otaczającą infrastrukturą;
3. Wykonanie prac remontowo konserwatorskich zabytkowego kościoła pw. św. Doroty w Starej Zbelutce;
4. Opracowanie dokumentacji na budowę wieży widokowej w miejscowości Sędek .

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 137 013,01 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 137 013,01 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 7. Wynik budżetu Miasta i Gminy Łagów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	62 708 665,70	63 845 678,71	-1 137 013,01
2025	57 810 521,45	57 150 521,45	660 000,00
2026	48 138 803,00	47 318 803,00	820 000,00
2027	49 342 272,00	48 442 272,00	900 000,00
2028	50 723 855,00	49 146 841,99	1 577 013,01
2029	52 042 675,00	49 462 675,00	2 580 000,00
2030	53 343 742,00	50 683 742,00	2 660 000,00
2031	54 623 992,00	51 733 992,00	2 890 000,00
2032	55 880 344,00	52 580 344,00	3 300 000,00
2033	57 165 591,00	53 665 591,00	3 500 000,00
2034	58 480 400,00	54 980 400,00	3 500 000,00
2035	59 825 449,00	56 125 449,00	3 700 000,00
2036	61 141 610,00	57 641 610,00	3 500 000,00
2037	62 364 442,00	58 864 442,00	3 500 000,00
2038	63 549 367,00	60 049 367,00	3 500 000,00
2039	64 756 806,00	61 214 806,00	3 542 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 437 013,01 zł. Przychody Miasta i Gminy Łagów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 437 013,01 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta i Gminy Łągów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Łągów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Łągów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2025	660 000,00	0,00	660 000,00
2026	820 000,00	0,00	820 000,00
2027	900 000,00	0,00	900 000,00
2028	1 540 000,00	37 013,01	1 577 013,01
2029	2 180 000,00	400 000,00	2 580 000,00
2030	2 260 000,00	400 000,00	2 660 000,00
2031	2 490 000,00	400 000,00	2 890 000,00
2032	2 900 000,00	400 000,00	3 300 000,00
2033	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2034	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2035	3 300 000,00	400 000,00	3 700 000,00
2036	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2037	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2038	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2039	3 142 000,00	400 000,00	3 542 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łągów na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 38 992 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 40 129 013,01 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto i Gmina Łągów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Łągów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	46 436 527,25	43 562 455,51	2 874 071,74	2 874 071,74
2025	46 691 370,00	44 294 736,00	2 396 634,00	2 396 634,00

2026	48 138 803,00	45 242 571,00	2 896 232,00	2 896 232,00
2027	49 342 272,00	46 304 835,00	3 037 437,00	3 037 437,00
2028	50 723 855,00	47 386 394,00	3 337 461,00	3 337 461,00
2029	52 042 675,00	48 451 407,00	3 591 268,00	3 591 268,00
2030	53 343 742,00	49 518 131,00	3 825 611,00	3 825 611,00
2031	54 623 992,00	50 592 191,00	4 031 801,00	4 031 801,00
2032	55 880 344,00	51 659 516,00	4 220 828,00	4 220 828,00
2033	57 165 591,00	52 676 142,00	4 489 449,00	4 489 449,00
2034	58 480 400,00	53 803 243,00	4 677 157,00	4 677 157,00
2035	59 825 449,00	54 946 230,00	4 879 219,00	4 879 219,00
2036	61 141 610,00	56 115 382,00	5 026 228,00	5 026 228,00
2037	62 364 442,00	57 309 616,00	5 054 826,00	5 054 826,00
2038	63 549 367,00	58 530 483,00	5 018 884,00	5 018 884,00
2039	64 756 806,00	59 771 179,00	4 985 627,00	4 985 627,00

Zródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta i Gminy Łagów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	14,73%	9,68%	NIE	9,63%	NIE
2025	7,58%	11,44%	TAK	11,39%	TAK
2026	7,16%	9,28%	TAK	9,23%	TAK
2027	7,07%	8,53%	TAK	8,48%	TAK
2028	8,48%	9,86%	TAK	9,81%	TAK
2029	10,54%	12,15%	TAK	12,10%	TAK
2030	10,20%	12,59%	TAK	12,54%	TAK
2031	10,23%	12,76%	TAK	12,76%	TAK
2032	10,60%	12,64%	TAK	12,64%	TAK
2033	10,28%	12,66%	TAK	12,66%	TAK
2034	9,71%	12,66%	TAK	12,66%	TAK
2035	9,58%	12,65%	TAK	12,65%	TAK
2036	8,61%	12,56%	TAK	12,56%	TAK
2037	8,12%	12,42%	TAK	12,42%	TAK
2038	7,66%	12,22%	TAK	12,22%	TAK
2039	7,29%	11,94%	TAK	11,94%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1

do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.