

**UCHWAŁA NR XLVII/368/21
RADY MIEJSKIEJ W ŁAGOWIE
z dnia 30 grudnia 2021**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2022-2039

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2022-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§3. Uchwała się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

- §4.** 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej 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 do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§6. Traci moc Uchwała Nr XXXII/251/20 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2021-2035 z późn. zmianami.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

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

uchwały nr uchwała nr XLVII/368/21 z dn. 31.12.2021
Załącznik nr 1 do
z dnia 2021-12-30

Lp	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							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	w tym:	
													dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
2022	51 318 120,99	40 816 099,60	3 369 322,00	11 838 100,00	12 896 546,60	12 583 931,00	3 319 231,00	10 502 021,39	1 947 000,00	8 555 021,39				
2023	44 047 990,03	41 455 500,00	3 487 697,00	12 254 009,00	12 555 046,00	13 026 044,00	3 435 846,00	2 592 460,03	1 100 000,00	1 492 460,03				
2024	42 815 176,00	42 815 176,00	3 602 088,00	12 655 922,00	12 966 832,00	13 453 278,00	3 548 536,00	0,00	0,00	0,00				
2025	44 193 129,00	44 193 129,00	3 718 017,00	13 063 237,00	13 384 153,00	13 886 255,00	3 662 741,00	0,00	0,00	0,00				
2026	45 615 430,00	45 615 430,00	3 837 677,00	13 483 661,00	13 814 905,00	14 333 167,00	3 780 622,00	0,00	0,00	0,00				
2027	47 051 334,00	47 051 334,00	3 958 481,00	13 908 106,00	14 249 777,00	14 784 354,00	3 899 630,00	0,00	0,00	0,00				
2028	48 499 257,00	48 499 257,00	4 080 296,00	14 336 104,00	14 688 289,00	15 239 317,00	4 019 634,00	0,00	0,00	0,00				
2029	49 923 329,00	49 923 329,00	4 200 105,00	14 757 051,00	15 119 578,00	15 686 785,00	4 137 662,00	0,00	0,00	0,00				
2030	51 318 798,00	51 318 798,00	4 317 507,00	15 169 544,00	15 542 204,00	16 125 266,00	4 253 319,00	0,00	0,00	0,00				
2031	52 717 081,00	52 717 081,00	4 435 146,00	15 582 869,00	15 965 682,00	16 564 631,00	4 369 209,00	0,00	0,00	0,00				
2032	54 116 285,00	54 116 285,00	4 552 863,00	15 996 466,00	16 389 439,00	17 004 285,00	4 485 175,00	0,00	0,00	0,00				
2033	55 514 461,00	55 514 461,00	4 670 493,00	16 409 759,00	16 812 885,00	17 443 616,00	4 601 056,00	0,00	0,00	0,00				
2034	56 909 609,00	56 909 609,00	4 787 868,00	16 822 157,00	17 235 414,00	17 881 996,00	4 716 686,00	0,00	0,00	0,00				
2035	58 339 618,00	58 339 618,00	4 908 193,00	17 244 919,00	17 668 561,00	18 331 393,00	4 835 222,00	0,00	0,00	0,00				
2036	59 764 827,00	59 764 827,00	5 028 081,00	17 666 143,00	18 100 133,00	18 779 166,00	4 953 327,00	0,00	0,00	0,00				
2037	61 182 484,00	61 182 484,00	5 147 351,00	18 085 197,00	18 529 482,00	19 224 612,00	5 070 824,00	0,00	0,00	0,00				
2038	62 590 640,00	62 590 640,00	5 266 820,00	18 501 437,00	18 955 947,00	19 667 076,00	5 187 632,00	0,00	0,00	0,00				
2039	63 987 053,00	63 987 053,00	5 383 302,00	18 914 209,00	19 378 869,00	20 106 853,00	5 303 267,00	0,00	0,00	0,00				

za organ stanowiący Marek Leszek Barfiłowicz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.05

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	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:
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
2022		449 108,00	449 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		179 940,76	179 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		120 000,00	120 000,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne zrealizujące 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:			z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:		5	5.1	w tym:		5.1.1.2	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Ip	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	449 108,00	449 108,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	179 940,76	179 940,76	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	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	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	2 180 000,00	2 180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	2 490 000,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	3 142 000,00	3 142 000,00	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 znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok, kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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 ^x	5.2	6	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	6.1	7.1	7.2					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 991 940,76	0,00	3 138 002,88	3 138 002,88			
2023	x	x	x	x	0,00	35 812 000,00	0,00	3 238 879,00	3 238 879,00			
2024	x	x	x	x	0,00	35 692 000,00	0,00	3 459 418,00	3 459 418,00			
2025	x	x	x	x	0,00	35 032 000,00	0,00	3 705 906,00	3 705 906,00			
2026	x	x	x	x	0,00	34 212 000,00	0,00	4 004 104,00	4 004 104,00			
2027	x	x	x	x	0,00	33 312 000,00	0,00	4 297 118,00	4 297 118,00			
2028	x	x	x	x	0,00	31 772 000,00	0,00	4 584 089,00	4 584 089,00			
2029	x	x	x	x	0,00	29 592 000,00	0,00	4 853 544,00	4 853 544,00			
2030	x	x	x	x	0,00	27 332 000,00	0,00	5 090 947,00	5 090 947,00			
2031	x	x	x	x	0,00	24 842 000,00	0,00	5 313 275,00	5 313 275,00			
2032	x	x	x	x	0,00	21 942 000,00	0,00	5 537 986,00	5 537 986,00			
2033	x	x	x	x	0,00	19 842 000,00	0,00	5 823 635,00	5 823 635,00			
2034	x	x	x	x	0,00	15 742 000,00	0,00	6 005 989,00	6 005 989,00			
2035	x	x	x	x	0,00	12 442 000,00	0,00	6 192 759,00	6 192 759,00			
2036	x	x	x	x	0,00	9 342 000,00	0,00	6 378 030,00	6 378 030,00			
2037	x	x	x	x	0,00	6 242 000,00	0,00	6 563 939,00	6 563 939,00			
2038	x	x	x	x	0,00	3 142 000,00	0,00	6 738 901,00	6 738 901,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 884 384,00	6 884 384,00			

9) 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 imponach ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiaolernej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x				
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 przypadających na dany rok) ^x	15,00%	21,98%	9,12%	5,47%	TAK	TAK
		16,40%	20,20%	11,43%	7,78%	TAK	TAK
		16,60%	16,60%	13,31%	9,66%	TAK	TAK
		15,10%	x	15,02%	11,37%	TAK	TAK
		15,49%	x	14,16%	10,10%	TAK	TAK
		15,82%	x	13,84%	9,78%	TAK	TAK
		16,10%	x	15,65%	11,60%	TAK	TAK
		16,29%	x	15,79%	15,79%	TAK	TAK
		16,39%	x	15,97%	15,97%	TAK	TAK
		16,43%	x	15,97%	15,97%	TAK	TAK
		16,46%	x	15,95%	15,95%	TAK	TAK
		16,64%	x	16,14%	16,14%	TAK	TAK
		16,54%	x	16,30%	16,30%	TAK	TAK
		16,44%	x	16,41%	16,41%	TAK	TAK
		16,29%	x	16,46%	16,46%	TAK	TAK
		16,08%	x	16,46%	16,46%	TAK	TAK
		15,85%	x	16,41%	16,41%	TAK	TAK
		15,57%	x	16,33%	16,33%	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

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:		
	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.2	8.2.1	8.2.1.1	8.3	8.3.1	8.3.1.1	8.3.1.1	8.3.1.1	8.3.1.1
	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki 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 ustawy x				
2022	791 753,60	791 753,60	731 342,26	6 546 542,39	6 546 542,39	6 512 733,39	870 354,00	870 354,00				731 342,26
2023	322 000,00	322 000,00	297 500,00	2 330 831,38	2 330 831,38	2 330 831,38	855 017,00	855 017,00				297 500,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 997,50	534 997,50				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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydanki bieżące	Wydanki majątkowe	Wydanki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związanego z tytułu przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe						
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	8 993 116,27	8 993 116,27	5 029 884,72	12 935 470,27	980 354,00	11 955 116,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 672 966,29	4 672 965,29	2 330 831,38	6 464 982,29	855 017,00	5 609 965,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	584 997,50	534 997,50	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:														
						Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłączając zobowiązania już zaciągniętych x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (-) spadeku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emitowanych lub zadłużonych do równowalności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
2022	449 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
2023	179 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
2024	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
2025	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
2026	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00								
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00								

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

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242,244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 4 ⁴ ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 X
1p	12.1	12.2	12.3
2022			
2023			
2024			
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty okresu, 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zadziągnięto oraz planuje się zadziągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

złącznik nr 2 do
uchwały nr uchwała nr XLVII/368/21 z dn. 31.12.2021
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogólnego (1.1-1.2-1.3)				37 199 334,19	12 935 470,27	6 464 982,29	584 997,50	0,00	19 985 450,06
1.1	wydatki bieżące				4 166 971,02	980 354,00	855 017,00	534 997,50	0,00	2 370 368,50
1.1.1	wydatki majątkowe				33 032 463,17	11 955 116,27	5 609 965,29	50 000,00	0,00	17 615 081,56
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania z programami realizowanymi z udziałem środków o-klasyfik. nowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 17 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 - poz. 2240 z późn.zm.), z tego:				21 717 216,19	9 863 470,27	5 327 982,29	534 997,50	0,00	15 926 450,06
1.1.1.1.1	wydatki bieżące				3 432 871,02	870 354,00	855 017,00	534 997,50	0,00	2 260 368,50
1.1.1.1.1.1	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	MGOPS	2020	2024	3 432 871,02	870 354,00	855 017,00	534 997,50	0,00	2 260 368,50
1.1.1.1.1.2	wydatki majątkowe				19 284 345,17	8 993 116,27	4 672 965,29	0,00	0,00	13 686 081,56
1.1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc Lechówek i Malacentów (Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w otulinie Cisowsko-Ortowińskiego Parku Krajobrazowego na terenie gminy bielinny i Łagów) - Inwestycja	Urząd Gminy Łagów	2017	2022	3 080 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2022	2 743 967,06	2 726 637,00	0,00	0,00	0,00	2 726 637,00
1.1.1.2.3	Rewitalizacja Łagowa szansa na poprawę jakości życia mieszkańców - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2023	9 272 734,00	1 490 000,00	4 408 956,76	0,00	0,00	5 888 956,76
1.1.1.2.4	Śladami Kultury Benedyktynskiej - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2022	1 200 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00
1.1.1.2.5	Wpłata dla ZGGS Borzenin na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świątokrzyskich - Dołacje	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	191 756,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.1.1.2.6	Bajkowy złobek w Gminie Łagów - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2023	1 147 288,11	813 479,27	264 008,53	0,00	0,00	1 077 487,80
1.1.1.2.7	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	MGOPS	2020	2022	648 600,00	239 000,00	0,00	0,00	0,00	239 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania z programami realizowanymi z udziałem środków o-klasyfik. nowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 17 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 - poz. 2240 z późn.zm.), 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:				15 462 185,00	3 072 000,00	937 000,00	50 000,00	0,00	4 059 000,00
1.3.1	wydatki bieżące				734 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	394 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	340 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2	wydatki majątkowe				14 728 185,00	2 962 000,00	937 000,00	50 000,00	0,00	3 949 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa świetlicy środowiskowej wraz z infrastrukturą wspomagającą administrację oraz zagospodarowanie miejsc rekreacyjnych na terenie gminy Łagów - inwestycja	Urząd Gminy Łagów	2017	2023	750 000,00	300 000,00	297 000,00	0,00	0,00	597 000,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2022	312 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	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	2022	2 735 933,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.4	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2022	600 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Staw- Winna nr 338048T przeznaczonej do transportu kruszyw kopalinianych z włączeniem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2022	3 055 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi gminnej nr 338041T ul. Dule w Łagowie - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2020	2022	650 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.8	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2017	2024	3 486 485,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2015	2022	1 564 700,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Otwarta strefa Aktywności na terenie Gminy Łagów - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2018	2022	414 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 0345T polegająca na budowie chodnika w miejscowości Gęsice - poprawa infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2021	2022	130 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.12	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Pucki gm. Łagów - poprawa infrastruktury	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2021	2022	390 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.18	Przebudowa sieci energetycznej niskiego napięcia w miejscowości Łagów- ul. Rynek, ul. Kielecka - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy Łagów	2019	2023	660 000,00	60 000,00	590 000,00	0,00	0,00	650 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2022-2039.

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 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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łagów na dzień przygotowania projektu. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów uwzględniono również założenia wynikające z realizowanego programu postępowania naprawczego, uchwalonego we wrześniu 2021 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2022-2039.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039			
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%			

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2039 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
pozostałe, w tym:	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Należy nadmienić, że metodologia prognozowania dochodów bieżących Gminy Łagów, jest zgodna z metodologią określoną w III części programu postępowania naprawczego Gminy Łagów.

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 2022-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz inflacji.

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 2022 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 oraz inflacji.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łagów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 319 231,00 zł. W stosunku do założeń określonych w programie postępowania naprawczego Gminy Łagów dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie wyższym o 124 000 zł z uwagi na zwiększenie bazy podatkowej Gminy. Na dzień uchwalania programu postępowania naprawczego nie był znany termin oddania do użytku nowego budynku sieci sklepów Biedronka. Na dzień przygotowania projektu budżetu na 2022 r. oraz WPF możliwe jest uwzględnienie dodatkowych wpływów z

tego tytułu.

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.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące prognozowano w oparciu o te same założenia, co w przypadku podatku od nieruchomości oraz pozostałych źródeł dochodów. Wskazać należy, że w zakresie podatku od środków transportowych wpływy zaplanowano na poziomie zgodnym z założeniami określonymi w programie postępowania naprawczego. Z kolei w przypadku podatku rolnego, wpływy zaplanowano na poziomie wyższym od zakładanego w programie postępowania naprawczego (o 31 000 zł) w związku ze wzrostem stawek podatkowych (w momencie uchwalania programu postępowania naprawczego nie była znana średnia cena skupu żyta stanowiąca podstawę określenia wymiaru podatku rolnego na 2022 r., w związku z czym do kalkulacji efektów finansowych przedsięwzięcia przyjęto stawkę obowiązującą na 2021 r.).

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 947 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Wartość netto [zł]	Planowany dochód [zł]
Łagów	Nr 35 1-Łagów	186 992,00	230 000,00
Łagów	Nr727 1-Łagów	634 147,00	780 000,00
Winna	Nr 132/2 0015	16 260,00	20 000,00
Wola Łagowska	Nr 168/1 i 173/3 0017	73 170,00	90 000,00
Piotrów	Nr 1343/1 0010	61 789,00	76 000,00

Łagów	494/8, 1833/2, 493/4	162 602,00	200 000,00
Melonek	47/3, 122/2, 207/1, 207/4 - 0007	81 301,00	100 000,00
Złota Woda	Nr 42/2 0019	36 586,00	45 000,00
Nowy Staw	214/4-214/8, 158/2, 12 - 0009	276 423,00	340 000,00
Czyżów	Nr 204/1, 238 -0001	12 195,00	15 000,00
Nowa Zbelutka	Nr 99, 100/5 - 0008	32 520,00	51 000,00
Suma:			1 947 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano sprzedaż mienia w wysokości 1 100 000,00 zł.

W 2022 r. planuje się dotacje na inwestycje w wysokości 8 555 021,39 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Szczegółowy wykaz zadań finansowanych z udziałem środków zewnętrznych przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz dotacji inwestycyjnych Gminy Łagów zaplanowanych w WPF na lata 2022-2039

Nazwa zadania	Nr umowy o dofinansowanie	Wartość dofinansowania ujęta w budżecie na 2022 r. [zł]
Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lechówek Małacentów	-	1 520 157,00
Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów	RPSW.09.02.01-26-010 0/19	239 000,00
Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców	RPSW.06.05.00-26-005 7/17	2 023 784,67
Budowa drogi gminnej nrewd.83 w obrębie 001Łagó-miasto oraz drogi gminnej zlokalizowanej na działce ew.29 i 30 w obrębie Łagów-miasto	258/FDS/B/2019	800 000,00
Rozbudowa drogi gminnej Nr. 338041 ul. Dule w Łagowie	132/FOS/B/2020	300 839,00
Bajkowy żłobek w Gminie Łagów	RPSW.08.01.01-26-002 5/19-00	540 967,72

Poprawa efektywności energetycznej na terenie gminy Łagów	RPSW.03.04.00-26-001 8/18-22	2 222 633,00
budowa świetlicy środowiskowej wraz z infrastrukturą wspomagającą administrację oraz zagospodarowanie miejsc rekreacyjnych na terenie gminy Łagów	brak (środki z COVID)	100 000,00
Przebudowa drogi Czyżów Koszary	brak (FDS złożony wniosek)	326 240,00
Przebudowa drogi w miejscowości Czyżów	brak (FDS złożony wniosek)	446 400,00
Pozostałe	-	35 000,00
Suma:		8 555 021,39

Zródło: Opracowanie własne.

Wskazać należy, że dotacja zaplanowana na realizację zadania pn. „Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców” uwzględnia w kwocie 1 482 848,67 zł refundację poniesionych wydatków w latach poprzednich. W 2023 roku zaplanowano dotacje na inwestycje w wysokości 1 492 460,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków 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. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

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 2022 przyjęto projekt budżetu. W 2022 r. w budżecie Gminy

wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 406 502,00 zł, co stanowi spadek w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 2 220 176,71 zł. Należy nadmienić, że wartości wybranych pozycji wydatkowych zostały zaplanowane zgodnie z założeniami programu postępowania naprawczego Gminy Łągów. W latach 2023-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń, co jest zgodne z metodologią określoną w części III programu postępowania naprawczego Gminy. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	50,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łągów na lata 2022-2025. W stosunku do ostatniej zmiany WPF przyjętej w październiku 2021 r. oraz założeń programu postępowania naprawczego, w załączniku nr 2 do projektu WPF nie dodano nowych przedsięwzięć inwestycyjnych, a zadania ujęte w załączniku stanowią kontynuację zadań wcześniej rozpoczętych. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 6. Wynik budżetu Gminy Łągów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	51 318 120,99	44 047 960,03	42 815 176,00	44 193 129,00
Wydatki	50 869 012,99	43 868 019,27	42 695 176,00	43 533 129,00
Wynik budżetu	449 108,00	179 940,76	120 000,00	660 000,00
	2026	2027	2028	2029

Dochody	45 615 430,00	47 051 334,00	48 499 257,00	49 923 329,00
Wydatki	44 795 430,00	46 151 334,00	46 959 257,00	47 743 329,00
Wynik budżetu	820 000,00	900 000,00	1 540 000,00	2 180 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	51 318 798,00	52 717 081,00	54 116 285,00	55 514 461,00
Wydatki	49 058 798,00	50 227 081,00	51 216 285,00	52 414 461,00
Wynik budżetu	2 260 000,00	2 490 000,00	2 900 000,00	3 100 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	56 909 609,00	58 339 818,00	59 764 827,00	61 182 494,00
Wydatki	53 809 609,00	55 039 818,00	56 664 827,00	58 082 494,00
Wynik budżetu	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
	2038	2039		
Dochody	62 590 640,00	63 987 053,00		
Wydatki	59 490 640,00	60 845 053,00		
Wynik budżetu	3 100 000,00	3 142 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Łagów na 2022 r. nie zaplanowano przychodów.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 36 441 048,76 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2039. Przyjęty harmonogram spłat jest zgodny z założeniami określonymi w programie postępowania naprawczego Gminy i uwzględnia założenia dotyczące emisji obligacji w wysokości 17 942 000 zł oraz wcześniejszej spłaty części zobowiązań Gminy w 2021 r.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	449 108,00	179 940,76	120 000,00	660 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	449 108,00	179 940,76	120 000,00	660 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	820 000,00	900 000,00	1 540 000,00	2 180 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	820 000,00	900 000,00	1 540 000,00	2 180 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 260 000,00	2 490 000,00	2 900 000,00	3 100 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 260 000,00	2 490 000,00	2 900 000,00	3 100 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	3 100 000,00	3 300 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
Wyszczególnienie	2038	2039		
Kredyt historyczny	3 100 000,00	3 142 000,00		
Kredyt planowany	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	2038	2039
Kredyt historyczny	3 100 000,00	3 142 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	3 100 000,00	3 142 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

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

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.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Zarządzeniem nr 125/2021 Burmistrza Łagowa z dnia 22 grudnia 2021 r. podjęto decyzję o wyborze średniej 7-letniej do kalkulacji wskaźnika z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

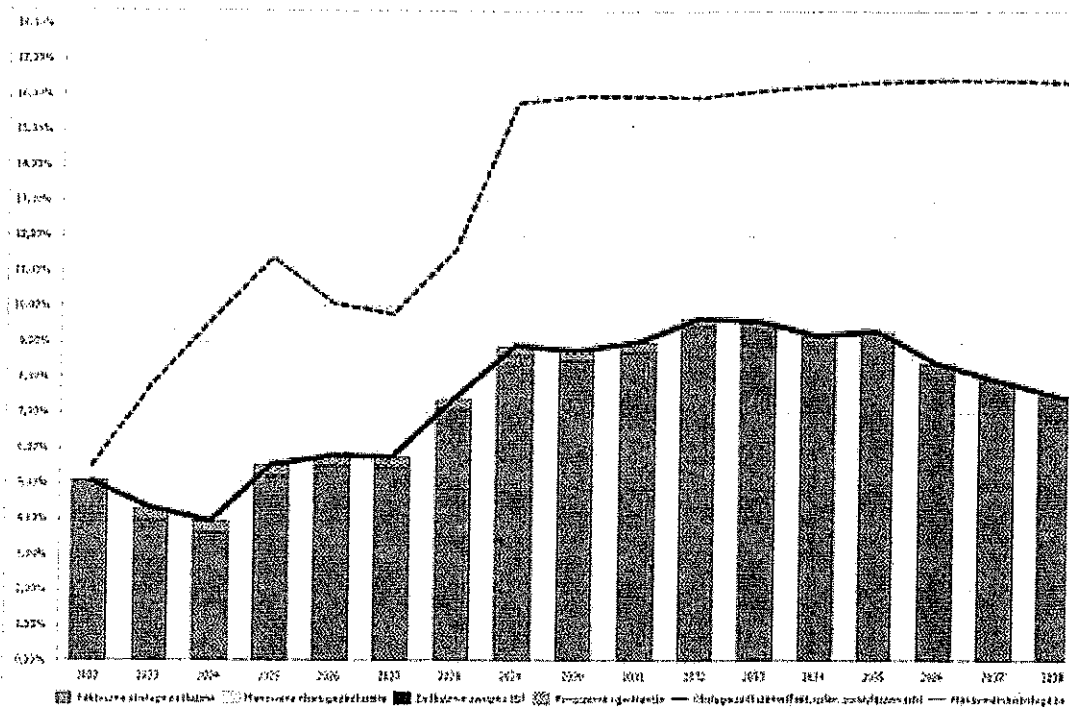
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
--	------	------	------	------	------

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,09%	4,32%	3,96%	5,54%	5,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,12%	11,43%	13,31%	15,02%	14,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	5,47%	7,78%	9,66%	11,37%	10,10%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,77%	7,39%	8,90%	8,75%	9,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,84%	15,65%	15,79%	15,97%	15,97%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,78%	11,60%	15,79%	15,97%	15,97%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	9,69%	9,60%	9,21%	9,33%	8,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,95%	16,14%	16,30%	16,41%	16,46%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,95%	16,14%	16,30%	16,41%	16,46%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,96%	7,51%	7,18%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	16,46%	16,41%	16,33%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	16,46%	16,41%	16,33%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Z danych zawartych w tabeli wynika, że w 2022 r. i latach kolejnych Gmina Łagów spełnia wskaźnik z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych skalkulowany w oparciu o średnią 7-letnią. Oznacza to znaczną poprawę sytuacji Gminy w stosunku do kalkulacji ujętych w programie postępowania naprawczego, który zakładał, że Gmina nie będzie zachowywać wskaźnika do 2023 r. włącznie. Jest to konsekwencją restrykcyjnej polityki wydatkowej przyjętej w 2022 r. oraz efektem realizowanych działań oszczędnościowych.