

UCHWAŁA NR LXII/490/22 Rady Miejskiej w Łagowie

z dnia 29 grudnia 2022

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2023-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Burmistrza do :

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany 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 o zasadach realizacji programów.

§ 5

Traci moc Uchwała nr XLVII/368/21 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2022-2039 z późn. zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku. .

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
zarządzenia nr uchwała Rady Miejskiej w Łagowie nr LXII/490/22
z dnia 2023-01-01

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	1.2.2
	Dochody ogółem ^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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2023	54 338 104,74	41 412 305,86	87 330,00	13 241 296,00	10 781 567,25	14 040 791,61	3 439 396,00	12 925 798,88	2 123 000,00	10 802 798,88
2024	51 814 236,83	43 586 135,00	92 360,00	14 003 995,00	11 191 066,00	14 849 541,00	3 637 505,00	8 228 101,83	1 055 000,00	7 173 101,83
2025	45 137 305,00	44 937 305,00	95 223,00	14 438 119,00	11 537 989,00	15 309 877,00	3 750 268,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	46 060 738,00	46 060 738,00	97 604,00	14 739 072,00	11 826 439,00	15 692 624,00	3 844 025,00	0,00	0,00	0,00
2027	47 396 500,00	47 396 500,00	100 435,00	15 228 245,00	12 169 406,00	16 147 710,00	3 955 502,00	0,00	0,00	0,00
2028	48 770 999,00	48 770 999,00	103 348,00	15 669 864,00	12 522 319,00	16 615 994,00	4 070 212,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 136 587,00	50 136 587,00	106 242,00	16 108 620,00	12 872 944,00	17 081 242,00	4 184 178,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 490 276,00	51 490 276,00	109 111,00	16 543 553,00	13 220 513,00	17 542 436,00	4 297 151,00	0,00	0,00	0,00
2031	52 880 514,00	52 880 514,00	112 057,00	16 990 229,00	13 577 467,00	18 016 082,00	4 413 174,00	0,00	0,00	0,00
2032	54 255 407,00	54 255 407,00	114 970,00	17 431 975,00	13 930 481,00	18 484 500,00	4 527 917,00	0,00	0,00	0,00
2033	55 666 046,00	55 666 046,00	117 959,00	17 885 206,00	14 292 674,00	18 965 097,00	4 645 643,00	0,00	0,00	0,00
2034	57 057 699,00	57 057 699,00	120 908,00	18 332 336,00	14 649 991,00	19 430 224,00	4 761 784,00	0,00	0,00	0,00
2035	58 427 084,00	58 427 084,00	123 810,00	18 772 312,00	15 001 591,00	19 905 765,00	4 876 067,00	0,00	0,00	0,00
2036	59 770 908,00	59 770 908,00	126 658,00	19 204 075,00	15 346 628,00	20 363 598,00	4 988 217,00	0,00	0,00	0,00
2037	61 085 863,00	61 085 868,00	129 444,00	19 628 565,00	15 684 254,00	20 811 597,00	5 097 968,00	0,00	0,00	0,00
2038	62 368 671,00	62 368 671,00	132 162,00	20 039 723,00	16 013 623,00	21 248 641,00	5 209 015,00	0,00	0,00	0,00
2039	63 616 043,00	63 616 043,00	134 805,00	20 439 497,00	16 333 895,00	21 673 614,00	5 309 115,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Marek Leszek Bantkiewicz
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.12.30

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 zasobami wykonywanymi budżetu jednostki wykonawczej 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 lokatnych.

Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem ^x	z tego:										w tym:					
		21	2.1.1	2.1.2	w tym:	w tym:	w tym:	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	22	22.1	22.1.1			
														Wydatkii bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x
lp	2																
2023	54 188 163,98	40 439 514,24	16 933 790,00	0,00	1 436 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 718 649,74	13 718 649,74	132 000,00
2024	51 694 236,83	42 453 972,00	17 765 252,00	100 800,00	1 738 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 240 264,83	9 240 264,83	0,00
2025	44 477 305,00	43 539 589,00	18 369 271,00	100 800,00	1 573 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937 716,00	937 716,00	0,00
2026	45 240 738,00	44 317 284,00	18 938 718,00	100 800,00	1 194 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	923 454,00	923 454,00	0,00
2027	46 456 500,00	45 091 830,00	19 478 471,00	100 800,00	827 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 570,00	1 404 570,00	0,00
2028	47 230 999,00	45 899 052,00	20 023 868,00	100 800,00	471 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 947,00	1 331 947,00	0,00
2029	47 956 587,00	46 922 238,00	20 579 530,00	100 800,00	306 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 034 349,00	1 034 349,00	0,00
2030	49 230 276,00	48 114 352,00	21 145 467,00	100 800,00	284 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 924,00	1 115 924,00	0,00
2031	50 390 514,00	49 336 689,00	21 726 987,00	100 800,00	260 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 053 825,00	1 053 825,00	0,00
2032	51 355 407,00	50 586 200,00	22 319 027,00	84 000,00	233 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 207,00	789 207,00	0,00
2033	52 566 048,00	51 747 465,00	22 916 061,00	0,00	203 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 583,00	818 583,00	0,00
2034	53 957 699,00	53 039 428,00	23 523 337,00	0,00	172 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	918 271,00	918 271,00	0,00
2035	55 127 084,00	54 358 495,00	24 140 825,00	0,00	140 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 589,00	768 589,00	0,00
2036	56 670 908,00	55 706 075,00	24 768 486,00	0,00	108 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964 833,00	964 833,00	0,00
2037	57 985 868,00	57 083 681,00	25 406 275,00	0,00	77 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902 287,00	902 287,00	0,00
2038	59 269 671,00	58 490 426,00	26 054 135,00	0,00	46 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 245,00	778 245,00	0,00
2039	60 474 043,00	59 913 790,00	26 698 975,00	0,00	15 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560 253,00	560 253,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		4	4.1	z tego:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3.1					
2023	179 940,76	179 940,76	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					
2025	660 000,00	660 000,00	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					
2027	900 000,00	900 000,00	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					
2029	2 180 000,00	2 180 000,00	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					
2031	2 490 000,00	2 490 000,00	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					
2033	3 100 000,00	3 100 000,00	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					
2035	3 300 000,00	3 300 000,00	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					
2037	3 100 000,00	3 100 000,00	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					
2039	3 142 000,00	3 142 000,00	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 użyć środków pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	w tym:		w tym:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x						
lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	179 940,76	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	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 z równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x							
	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	6	6.1	7.1	7.2			
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2							
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 812 000,00	0,00	972 791,62	972 791,62	0,00	7,2	
2024	x	x	x	x	0,00	35 692 000,00	0,00	1 132 163,00	1 132 163,00	0,00		
2025	x	x	x	x	0,00	35 032 000,00	0,00	1 397 716,00	1 397 716,00	0,00		
2026	x	x	x	x	0,00	34 212 000,00	0,00	1 743 454,00	1 743 454,00	0,00		
2027	x	x	x	x	0,00	33 312 000,00	0,00	2 304 670,00	2 304 670,00	0,00		
2028	x	x	x	x	0,00	31 772 000,00	0,00	2 871 947,00	2 871 947,00	0,00		
2029	x	x	x	x	0,00	29 592 000,00	0,00	3 214 349,00	3 214 349,00	0,00		
2030	x	x	x	x	0,00	27 332 000,00	0,00	3 375 924,00	3 375 924,00	0,00		
2031	x	x	x	x	0,00	24 842 000,00	0,00	3 543 825,00	3 543 825,00	0,00		
2032	x	x	x	x	0,00	21 942 000,00	0,00	3 689 207,00	3 689 207,00	0,00		
2033	x	x	x	x	0,00	18 842 000,00	0,00	3 918 593,00	3 918 593,00	0,00		
2034	x	x	x	x	0,00	15 742 000,00	0,00	4 018 271,00	4 018 271,00	0,00		
2035	x	x	x	x	0,00	12 442 000,00	0,00	4 068 589,00	4 068 589,00	0,00		
2036	x	x	x	x	0,00	9 342 000,00	0,00	4 064 833,00	4 064 833,00	0,00		
2037	x	x	x	x	0,00	6 242 000,00	0,00	4 002 287,00	4 002 287,00	0,00		
2038	x	x	x	x	0,00	3 142 000,00	0,00	3 878 245,00	3 878 245,00	0,00		
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 702 253,00	3 702 253,00	0,00		

8) Skonybowanie o środki drzewy 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,28%	8,10%	8,95%	8,84%	TAK	TAK
2024	5,92%	9,05%	10,09%	9,98%	TAK	TAK
2025	6,69%	8,90%	11,18%	11,07%	TAK	TAK
2026	6,18%	8,58%	8,14%	8,13%	TAK	TAK
2027	5,19%	8,89%	6,84%	6,82%	TAK	TAK
2028	5,63%	9,22%	7,66%	7,64%	TAK	TAK
2029	6,94%	9,45%	9,44%	9,43%	TAK	TAK
2030	6,91%	9,57%	8,88%	8,88%	TAK	TAK
2031	7,26%	9,68%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2032	7,98%	9,73%	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2033	7,99%	9,96%	9,30%	9,30%	TAK	TAK
2034	7,72%	9,88%	9,50%	9,50%	TAK	TAK
2035	7,92%	9,69%	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2036	7,22%	9,40%	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2037	7,00%	8,99%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2038	6,79%	8,47%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2039	6,68%	7,86%	9,45%	9,45%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1	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	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	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 i 3 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				
2023	998 198,25	998 198,25	998 198,25	4 075 238,88	4 075 238,88	3 952 039,79	1 070 348,25	1 070 348,25	1 070 348,25	663 563,17			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
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			

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego 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	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1						10.1.1
2023	5 820 480,74	5 820 480,74	3 890 553,79	14 619 497,99	1 235 846,25	13 383 649,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 937 203,65	0,00	8 937 203,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	660 000,00	0,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki zwiększające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z niezależnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do rownowarowości kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
					w tym:		10.7.2 splata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x						10.7.2.1 zobowiązani zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
					w tym:									
10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				
2023	179 940,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	120 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2026	820 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2028	1 540 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2030	2 260 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2032	2 900 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2034	3 100 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2036	3 100 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			
2038	3 100 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00			

9) w pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 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
lp	12.1	12.2	12.3
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 spełnieniu 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.

należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określająca procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

X - pozycje oznaczone symbolem „X” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych połączeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych połączeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadają się planuje się zapłacić zobowiązania odroczone, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych połączeń i gwarancji, wykraczających 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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr uchwała Rady Miejskiej w Łagowie nr LXII/490/22
z dnia 2023-01-01

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 614 156,14	44 619 497,99	8 937 203,65	660 000,00	0,00	24 216 601,64
1.a	- wydatki bieżące				5 431 644,49	1 235 848,25	0,00	0,00	0,00	1 235 748,25
1.b	- wydatki majątkowe				44 182 511,65	13 383 649,74	8 937 203,65	660 000,00	0,00	22 980 853,39
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				21 677 234,49	6 890 828,99	0,00	0,00	0,00	6 890 728,99
1.1.1	- wydatki bieżące				4 424 144,49	1 070 348,25	0,00	0,00	0,00	1 070 248,25
1.1.1.1	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - inwestycja	MGOPS	2020	2023	3 473 928,02	554 507,50	0,00	0,00	0,00	554 407,50
1.1.1.2	Bajkowy złobek w Gminie Łagów - część bieżąca	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2021	2023	950 216,47	515 840,75	0,00	0,00	0,00	515 840,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 258 090,00	5 820 480,74	0,00	0,00	0,00	5 820 480,74
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc Lechówek i Malacentów (Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w otulinie Cisowsko-Orłowskięgo Parku Krajobrazowego na terenie gminy bielinny i Łagów) - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2023	3 530 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.2	Revitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2018	2024	9 272 734,00	3 054 161,27	0,00	0,00	0,00	3 054 161,27
1.1.2.3	Śladami Kultury Benedyktynskiej - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2016	2023	1 220 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.2.4	Wpłata dla ZGGS Bodzentyn na zadanie Renowacja obiektów zabytkowych wraz z przebudową i wyposażeniem obiektów publicznej infrastruktury kulturalnej na obszarze gmin Gór Świątokrzyskich - Dotacje	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2023	203 756,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.1.2.5	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów - Inwestycja	MGOPS	2020	2023	648 600,00	234 319,47	0,00	0,00	0,00	234 319,47
1.1.2.6	Historia w kamieniu zakłęta - wykorzystanie potencjałów endogenicznych w Gminie Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2022	2023	2 378 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswta 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:				27 836 921,65	7 728 659,00	8 937 203,65	660 000,00	0,00	17 325 872,65
1.3.1	- wydatki bieżące				1 007 600,00	169 500,00	0,00	0,00	0,00	169 500,00
1.3.1.1	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2023	569 500,00	125 500,00	0,00	0,00	0,00	125 500,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2023	438 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 929 421,65	7 563 159,00	8 937 203,65	660 000,00	0,00	17 160 372,65

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa wodociągu i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łagów - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2015	2023	332 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg gminnych - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2015	2023	1 018 533,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi gminnej Łagów - Nowy Staw- Wina nr 338048T przeznaczona do transportu kruszyw kopalnianych z włączeniem do drogi krajowej nr 74 relacji Łagów- Opatów w km 119+204 - infrastruktura	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2023	3 055 000,00	91 169,00	0,00	0,00	0,00	91 169,00
1.3.2.5	Uzbrojenie działek pod budownictwo mieszkaniowe - inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2025	3 446 485,00	10 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	160 000,00
1.3.2.8	Przebudowa sieci energetycznej niskiego napięcia w miejscowości Łagów- ul. Rynek, ul. Kielecka - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2019	2025	1 330 000,00	10 000,00	100 000,00	560 000,00	0,00	670 000,00
1.3.2.9	Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie Łagowa wraz z budową drogi dojazdowej do jaskini w Łagowie oraz budową dróg w msc. Płucki i Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.10	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	2024	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej wokół orientarza w Łagowie wraz z infrastrukturą techniczną pozwalającą na jej prawidłowe funkcjonowanie	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	2 831 203,65	600 000,00	2 231 203,65	0,00	0,00	2 831 203,65
1.3.2.12	Zwiększenie atrakcyjności i konkurencyjności Gór Świętokrzyskich poprzez budowę i rozbudowę infrastruktury kulturalnej i turystyczno sportowej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	9 900 000,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	9 900 000,00
1.3.2.14	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	2024	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2015	2023	1 758 200,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.16	Roweram po Górach Świętokrzyskich! budowa i oznakowanie ścieżek rowerowych na terenie ZGGS	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	3 000,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.17	Budowa i zagospodarowanie miejsc rekreacyjnych na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2024	55 000,00	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	55 000,00

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łagów na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 Gminy Łagów została przygotowana na lata 2023-2039.

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

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2039 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 Łagów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 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 Gminy Łągów 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 Łągów 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	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%

dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	120,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2039	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łągów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 439 396,00 zł, co stanowi 103,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 439 396,00 zł, co stanowi 103,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. Osiągnięcie ww. wpływów ma zapewnić zwiększenie stawek podatkowych na 2023 r. o 7% w stosunku do wysokości stawek obowiązujących w 2022 r., co jest zgodne z założeniami programu postępowania naprawczego Gminy Łągów.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 108 000,00 zł a w 2024 r. na poziomie 1 055 000,00 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 2023 i 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Łagów	35/3, 35/4, 35/5, 35/6	0,0916, 0,0955, 0,0968, 0,0982	300 000,00 zł	wycena własna
Wola Łagowska	88/8, 116, 104, 31	0,25 0,37 0,98 0,20	90 000,00 zł	wycena własna
Piotrów	1415	0,4841	85 000,00 zł	wycena własna
Łagów	329	0,3471	28 000,00 zł	wycena własna
Melonek	97/3 236/3	1,67 0,07	95 000,00 zł	wycena własna
Nowy Staw	214/6, 86	0,2209, 0,86	1 170 000,00zł	wycena własna
Czyżów	204/1, 238	0,45 0,14	40 000,00 zł	wycena własna
Duraczów	259	3,03	300 000,00 zł	wycena własna
Suma:			2 108 000,00 zł	x

Źródło: Opracowanie własne.

Dodatkowo w kwocie 15 000,00 zł zaplanowano wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Czyżów	338/2	0,62	38 000,00 zł	wycena własna
Łagów	195	1/2 z 1,6830	70 000,00 zł	wycena własna
Łagów	147/2	0,55	80 000,00 zł	wycena własna
Melonek	225	0,58	12 000,00 zł	wycena własna
Nowa Zbelutka	247/1	0,10	27 000,00 zł	wycena własna
Nowa Zbelutka	100/5	1,52	40 000,00 zł	wycena własna
Nowy Staw	158/2	0,83	650 000,00 zł	wycena własna
Piotrów	80	0,17	23 000,00 zł	wycena własna
Winna	168,158,165,132/2	0,74, 0,45, 0,65, 0,12,	70 000,00 zł	wycena własna

Złota Woda	363,364,365	1/2 z 0,47 1/2 z 0,53 1/2 z 1,00	45 000,00 zł	wycena własna
Suma:			1 055 000,00 zł	x

Zródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 802 798,88 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 zadań przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 5. Dotacje i środki na inwestycji ujęte w WPF Gminy Łagów

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie Łagowa wraz z budową drogi dojazdowej do jaskini w Łagowie oraz budową dróg w miejscowości Płucki i Łagów	950 000,00 zł	950 000,00 zł
2	Rewitalizacja Łagowa szansą na poprawę jakości życia mieszkańców	1 972 145,38 zł	
3	Budowa drogi gminnej wokół cmentarza w Łagowie wraz z infrastrukturą techniczną pozwalającą na jej prawidłowe funkcjonowanie	570 000,00 zł	1 115 601,83 zł
4	Utworzenie świetlicy środowiskowej wraz z filiami na terenie Gminy Łagów	234 319,47 zł dodatkowo zaplanowano refundacje poniesionych wydatków w 2022 roku w kwocie 61 486,00 zł	
5	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów	4 702 500,00 zł	4 702 500,00 zł
6	Budowa brakujących odcinków oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów wraz z dobudową zaplecza pod działalność kulturalną świetlicy wiejskiej	405 000,00 zł	405 000,00 zł
7	Historia w kamieniu zaklęta wykorzystanie potencjałów endogenicznych w Gminie Łagów	1 807 348,03 zł	
8	Dotacja z FOGR na zadanie jednoroczne na przebudowę drogi wewnętrznej do gruntów rolnych	50 000,00 zł	
9	Wpłaty od mieszkańców na wykonanie przyłącza kanalizacyjnego w ramach zadania "budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Lechówek	50 000,00 zł	
SUMA		10 802 798,88 zł	7 173 101,83 zł

Zródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 173 101,83 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków 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 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	2024-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2039	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 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Łagów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 993 790,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 555 943,21 zł. W latach 2024-2039 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 Gmina Łagów 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

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.

W programie postępowania naprawczego, zakładano ograniczenie wydatków na zakup usług zewnętrznych oraz materiałów i wyposażenia. Pomimo, iż władze Gminy podejmują wszelkie starania mające na celu ograniczenie ponoszonych wydatków w tym zakresie, to jednak aktualne ceny oraz poziom inflacji skutecznie zniekształcają obraz działań podejmowanych przez władze Gminy, mających na celu ograniczenie ponoszonych wydatków.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 179 940,76 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 Gminy Łagów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	54 338 104,74	54 158 163,98	179 940,76
2024	51 814 236,83	51 694 236,83	120 000,00
2025	45 137 305,00	44 477 305,00	660 000,00
2026	46 060 738,00	45 240 738,00	820 000,00
2027	47 396 500,00	46 496 500,00	900 000,00
2028	48 770 999,00	47 230 999,00	1 540 000,00
2029	50 136 587,00	47 956 587,00	2 180 000,00
2030	51 490 276,00	49 230 276,00	2 260 000,00
2031	52 880 514,00	50 390 514,00	2 490 000,00
2032	54 255 407,00	51 355 407,00	2 900 000,00
2033	55 666 048,00	52 566 048,00	3 100 000,00
2034	57 057 699,00	53 957 699,00	3 100 000,00
2035	58 427 084,00	55 127 084,00	3 300 000,00
2036	59 770 908,00	56 670 908,00	3 100 000,00
2037	61 085 868,00	57 985 868,00	3 100 000,00

2038	62 368 671,00	59 268 671,00	3 100 000,00
2039	63 616 043,00	60 474 043,00	3 142 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

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

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

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	179 940,76
2024	120 000,00
2025	660 000,00
2026	820 000,00
2027	900 000,00
2028	1 540 000,00
2029	2 180 000,00
2030	2 260 000,00
2031	2 490 000,00
2032	2 900 000,00
2033	3 100 000,00
2034	3 100 000,00
2035	3 300 000,00
2036	3 100 000,00
2037	3 100 000,00
2038	3 100 000,00
2039	3 142 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 35 991 940,76 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 812 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łagów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łagów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	41 412 305,86	40 439 514,24	972 791,62	972 791,62
2024	43 586 135,00	42 453 972,00	1 132 163,00	1 132 163,00
2025	44 937 305,00	43 539 589,00	1 397 716,00	1 397 716,00
2026	46 060 738,00	44 317 284,00	1 743 454,00	1 743 454,00
2027	47 396 500,00	45 091 830,00	2 304 670,00	2 304 670,00
2028	48 770 999,00	45 899 052,00	2 871 947,00	2 871 947,00
2029	50 136 587,00	46 922 238,00	3 214 349,00	3 214 349,00
2030	51 490 276,00	48 114 352,00	3 375 924,00	3 375 924,00
2031	52 880 514,00	49 336 689,00	3 543 825,00	3 543 825,00
2032	54 255 407,00	50 566 200,00	3 689 207,00	3 689 207,00
2033	55 666 048,00	51 747 465,00	3 918 583,00	3 918 583,00
2034	57 057 699,00	53 039 428,00	4 018 271,00	4 018 271,00
2035	58 427 084,00	54 358 495,00	4 068 589,00	4 068 589,00
2036	59 770 908,00	55 706 075,00	4 064 833,00	4 064 833,00
2037	61 085 868,00	57 083 581,00	4 002 287,00	4 002 287,00
2038	62 368 671,00	58 490 426,00	3 878 245,00	3 878 245,00
2039	63 616 043,00	59 913 790,00	3 702 253,00	3 702 253,00

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 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 na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,28%	8,95%	TAK	8,84%	TAK
2024	5,92%	10,09%	TAK	9,98%	TAK
2025	6,69%	11,18%	TAK	11,07%	TAK
2026	6,18%	8,14%	TAK	8,13%	TAK
2027	5,19%	6,84%	TAK	6,82%	TAK
2028	5,83%	7,66%	TAK	7,64%	TAK
2029	6,94%	9,44%	TAK	9,43%	TAK
2030	6,91%	8,88%	TAK	8,88%	TAK

203 1	7,26%	9,09%	TAK	9,09%	TAK
203 2	7,98%	9,18%	TAK	9,18%	TAK
203 3	7,99%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
203 4	7,72%	9,50%	TAK	9,50%	TAK
203 5	7,92%	9,64%	TAK	9,64%	TAK
203 6	7,22%	9,71%	TAK	9,71%	TAK
203 7	7,00%	9,70%	TAK	9,70%	TAK
203 8	6,79%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
203 9	6,68%	9,45%	TAK	9,45%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łagów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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.