

**UCHWAŁA NR XLIV.302.2023
RADY GMINY ŁAGÓW**

z dnia 31 stycznia 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2033.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2023 r. poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust1, art. 230, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 83 z późn. zm.) **Rada Gminy Łagów uchwala, co następuje:**

§ 1. W uchwale Nr XLII.294.2022 Rady Gminy Łagów z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2023-2033 wprowadza się następujące zmiany:

1. Zmienia się brzmienie załączników:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego, jak w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) Objaśnienia przyjętych wartości do WPF Gminy Łagów, jak w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Stanisław Klebieko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLIV.302.2023

Rady Gminy Łagów

z dnia 31 stycznia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	19 849 154,98	19 466 879,71	2 919 607,00	82 040,79	4 697 189,00	5 811 892,54	5 956 150,38	3 173 600,62	382 275,27	124 910,00	257 365,27	
Wykonanie 2017	20 296 754,39	19 994 773,71	2 830 680,00	28 729,18	4 679 232,00	6 523 828,21	5 932 304,32	3 189 353,30	301 980,68	70 460,00	231 520,68	
Wykonanie 2018	24 119 820,05	21 720 560,53	4 027 826,00	108 445,93	4 732 518,00	6 605 526,23	6 246 244,37	3 459 574,46	2 399 259,52	114 180,00	2 085 079,52	
Wykonanie 2019	24 681 130,56	22 687 242,52	3 571 443,00	164 196,53	5 205 495,00	7 139 373,90	6 606 733,19	3 564 860,41	1 993 888,04	185 590,00	1 790 895,14	
Wykonanie 2020	28 744 341,66	24 123 021,12	3 680 540,00	168 582,47	4 924 533,00	8 305 568,42	7 043 797,23	3 681 990,42	4 621 320,54	411 704,97	4 194 784,79	
Wykonanie 2021	29 893 015,92	27 348 804,35	4 374 580,00	349 783,21	5 819 314,00	8 793 781,10	8 011 346,04	4 009 087,86	2 544 211,57	150 718,00	2 380 513,61	
Plan 3 kw. 2022	37 716 727,58	26 144 743,60	3 596 000,00	216 360,00	5 124 693,00	8 984 274,73	8 223 415,87	3 723 852,76	11 571 983,98	212 600,00	11 258 715,84	
Wykonanie 2022	33 832 531,05	31 224 733,75	6 484 418,57	162 270,00	5 170 726,00	10 891 230,38	8 516 088,80	4 324 037,49	2 607 797,30	53 452,30	2 454 411,69	
2023	36 941 481,94	23 735 881,94	3 602 457,00	263 525,00	7 636 433,00	2 714 752,50	9 518 714,44	4 806 124,00	13 205 600,00	200 000,00	13 003 500,00	
2024	32 455 107,00	25 605 107,00	3 948 293,00	288 823,00	8 369 531,00	2 927 027,00	10 071 433,00	5 102 126,00	6 850 000,00	200 000,00	6 650 000,00	
2025	26 648 865,00	26 398 865,00	4 070 690,00	297 777,00	8 628 986,00	3 017 765,00	10 383 647,00	5 260 292,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2026	27 058 836,00	27 058 836,00	4 172 457,00	305 221,00	8 844 711,00	3 093 209,00	10 643 238,00	5 391 799,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 843 542,00	27 843 542,00	4 293 458,00	314 072,00	9 101 208,00	3 182 912,00	10 951 892,00	5 548 161,00	0,00	0,00	0,00	
2028	28 651 004,00	28 651 004,00	4 417 968,00	323 180,00	9 365 143,00	3 275 216,00	11 269 497,00	5 709 058,00	0,00	0,00	0,00	
2029	29 453 232,00	29 453 232,00	4 541 671,00	332 229,00	9 627 367,00	3 366 922,00	11 585 043,00	5 868 912,00	0,00	0,00	0,00	

2030	30 248 469,00	30 248 469,00	4 664 296,00	341 199,00	9 887 306,00	3 457 829,00	11 897 839,00	6 027 373,00	0,00	0,00	0,00
2031	31 065 177,00	31 065 177,00	4 790 232,00	350 411,00	10 154 263,00	3 551 190,00	12 219 081,00	6 190 112,00	0,00	0,00	0,00
2032	31 872 872,00	31 872 872,00	4 914 778,00	359 522,00	10 418 274,00	3 643 521,00	12 536 777,00	6 351 055,00	0,00	0,00	0,00
2033	32 701 567,00	32 701 567,00	5 042 562,00	368 870,00	10 689 149,00	3 738 253,00	12 862 733,00	6 516 182,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	18 715 974,76	17 556 858,68	7 291 041,24	0,00	0,00	158 109,24	158 109,24	0,00	0,00	1 159 116,08	1 159 116,08	0,00
Wykonanie 2017	19 762 985,95	18 191 542,12	7 251 600,70	0,00	0,00	129 182,72	0,00	0,00	0,00	1 571 443,83	1 571 443,83	64 190,61
Wykonanie 2018	25 236 651,21	18 973 212,91	7 749 354,72	0,00	0,00	123 130,40	0,00	0,00	0,00	6 263 438,30	6 263 438,30	131 589,63
Wykonanie 2019	22 481 187,21	20 026 870,46	8 161 580,90	0,00	0,00	146 337,51	3 703,27	3 703,27	0,00	2 454 316,75	2 454 316,75	0,00
Wykonanie 2020	25 942 087,62	21 155 798,11	7 753 796,25	0,00	0,00	102 566,33	0,00	0,00	0,00	4 786 289,51	4 786 289,51	59 047,37
Wykonanie 2021	23 713 870,38	21 997 393,91	8 483 706,07	0,00	0,00	70 002,63	0,00	0,00	0,00	1 716 476,47	1 716 476,47	315 339,74
Plan 3 kw. 2022	44 466 158,79	26 233 461,63	9 769 076,34	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	18 232 697,16	18 232 697,16	613 514,87
Wykonanie 2022	38 075 811,02	26 600 239,82	9 384 816,89	0,00	0,00	91 063,51	0,00	0,00	0,00	11 475 571,20	11 475 571,20	1 045 308,99
2023	40 820 657,14	23 690 670,91	11 681 237,76	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 129 986,23	17 129 986,23	0,00
2024	39 258 707,00	24 967 062,00	12 011 074,00	0,00	0,00	724 714,00	0,00	0,00	0,00	14 291 645,00	14 291 645,00	0,00
2025	25 791 618,48	25 598 753,00	12 419 451,00	0,00	0,00	568 859,00	0,00	0,00	0,00	192 865,48	192 865,48	0,00
2026	26 258 836,00	26 045 518,00	12 804 454,00	0,00	0,00	315 360,00	0,00	0,00	0,00	213 318,00	213 318,00	0,00
2027	26 843 542,00	26 630 708,00	13 169 381,00	0,00	0,00	212 480,00	0,00	0,00	0,00	212 834,00	212 834,00	0,00
2028	27 651 004,00	27 297 472,00	13 538 124,00	0,00	0,00	179 280,00	0,00	0,00	0,00	353 532,00	353 532,00	0,00
2029	28 953 232,00	27 987 757,00	13 913 807,00	0,00	0,00	154 380,00	0,00	0,00	0,00	965 475,00	965 475,00	0,00
2030	29 448 469,00	28 696 796,00	14 296 437,00	0,00	0,00	132 800,00	0,00	0,00	0,00	751 673,00	751 673,00	0,00
2031	29 665 177,00	29 416 757,00	14 689 589,00	0,00	0,00	102 920,00	0,00	0,00	0,00	248 420,00	248 420,00	0,00
2032	30 622 872,00	30 149 454,00	15 089 880,00	0,00	0,00	69 720,00	0,00	0,00	0,00	473 418,00	473 418,00	0,00
2033	31 761 567,00	30 901 294,00	15 493 534,00	0,00	0,00	43 160,00	0,00	0,00	0,00	860 273,00	860 273,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 133 180,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	533 768,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 116 831,16	0,00	3 679 209,87	2 624 921,02	62 542,31	0,00	0,00	1 054 288,85	1 054 288,85
Wykonanie 2019	2 199 943,35	1 281 597,50	1 400 249,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 249,77	0,00
Wykonanie 2020	2 802 254,04	925 800,00	2 316 544,63	0,00	0,00	969 919,00	0,00	1 346 625,63	0,00
Wykonanie 2021	6 179 145,54	949 156,93	4 191 549,99	0,00	0,00	1 416 871,09	0,00	2 774 678,90	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 749 431,21	0,00	7 435 831,21	2 600 000,00	1 913 600,00	1 475 902,50	1 475 902,50	3 359 928,71	3 359 928,71
Wykonanie 2022	-4 243 279,97	0,00	4 835 831,21	0,00	0,00	1 475 902,50	883 351,26	3 359 928,71	3 359 928,71
2023	-3 879 175,20	0,00	4 565 575,20	500 000,00	0,00	409 110,91	409 110,91	3 656 464,29	3 470 064,29
2024	-6 803 600,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	6 803 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	857 246,52	857 246,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	967 900,00	967 900,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 597,50	1 281 597,50	290 374,50	290 374,50	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	925 800,00	925 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	949 156,93	949 156,93	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	696 400,00	696 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	857 246,52	857 246,52	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 910 021,03	1 910 021,03
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 803 231,59	1 803 231,59
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 773 000,95	0,00	2 747 347,62	3 801 636,47
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 491 403,45	0,00	2 660 372,06	4 060 621,83
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 565 603,45	0,00	2 967 223,01	5 283 767,64
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 616 446,52	0,00	5 351 410,44	9 542 960,43
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 530 046,52	0,00	-88 718,03	4 747 113,18
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 930 046,52	0,00	4 624 493,93	9 460 325,14
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 646,52	0,00	45 211,03	4 110 786,23
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 547 246,52	0,00	638 045,00	638 045,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 690 000,00	0,00	800 112,00	800 112,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 890 000,00	0,00	1 013 318,00	1 013 318,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 890 000,00	0,00	1 212 834,00	1 212 834,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 890 000,00	0,00	1 353 532,00	1 353 532,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 390 000,00	0,00	1 465 475,00	1 465 475,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 590 000,00	0,00	1 551 673,00	1 551 673,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 190 000,00	0,00	1 648 420,00	1 648 420,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	940 000,00	0,00	1 723 418,00	1 723 418,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 273,00	1 800 273,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	30,04%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,07%	1,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,49%	22,75%	x	x	x	x
2023	3,74%	0,69%	1,64%	17,61%	20,68%	TAK	TAK
2024	6,27%	6,01%	6,89%	15,55%	18,62%	TAK	TAK
2025	6,10%	5,86%	x	14,41%	17,48%	TAK	TAK
2026	4,65%	5,54%	x	11,33%	14,53%	TAK	TAK
2027	4,92%	5,78%	x	9,54%	12,75%	TAK	TAK
2028	4,65%	6,04%	x	7,60%	10,80%	TAK	TAK
2029	2,51%	6,21%	x	4,28%	7,49%	TAK	TAK
2030	3,48%	6,29%	x	5,16%	5,16%	TAK	TAK
2031	5,46%	6,37%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2032	4,67%	6,35%	x	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2033	3,39%	6,36%	x	6,08%	6,08%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	223 421,15	223 421,15	223 421,15	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	223 455,40	223 455,40	223 455,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 380 114,15	1 380 114,15	1 380 114,15	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	315 806,95	315 806,95	315 806,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	103 996,40	103 996,40	103 996,40	1 871 329,61	1 871 329,61	1 871 329,61	104 324,87	104 324,87	103 996,40
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 147 267,26	1 147 267,26	1 147 267,26	1 425,69	1 425,69	0,00
Plan 3 kw. 2022	769 210,00	769 210,00	769 210,00	3 164 497,00	3 164 497,00	3 164 497,00	769 210,00	769 210,00	769 210,00
Wykonanie 2022	768 864,05	768 864,05	768 864,05	1 151 038,85	1 151 038,85	1 151 038,85	626 654,05	626 654,05	626 654,05
2023	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	756 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 070 518,10	1 070 518,10	472 211,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 123 968,95	4 123 968,95	1 677 616,78	4 153 182,77	0,00	4 153 182,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	657 309,85	657 309,85	489 921,75	1 490 315,00	0,00	1 490 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 125 471,04	2 125 471,04	1 662 282,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	848 560,21	848 560,21	151 390,29	4 660 619,72	0,00	4 660 619,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	11 541 896,00	11 541 896,00	2 952 547,00	14 592 562,44	0,00	14 592 562,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 875 892,49	3 875 892,49	1 844 449,49	14 592 562,44	0,00	14 592 562,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 758 106,00	1 758 106,00	756 000,00	10 762 500,00	0,00	10 762 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 280 212,08	0,00	14 280 212,08	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	967 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 115 979,93	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 281 597,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	925 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	949 156,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	557 246,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych ¹⁰⁾		
	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań ^X
		środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy ^X	
Lp	11.1	11.1.1	11.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00

¹⁰⁾ Pozycje sekcji 11 wykazują wyłącznie jednostki emitujące obligacje przychodowe.

* 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. Automatyczne wyczerpanie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łągów na lata 2023-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łągów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 229 557,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 373 557,94 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 144 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 386 190,34 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 328 704,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 057 486,23 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 879 175,20 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 711 924,00	+229 557,94	36 941 481,94
Dochody bieżące	23 362 324,00	+373 557,94	23 735 881,94
Dotacje bieżące	2 670 645,00	+44 107,50	2 714 752,50
Pozostałe	9 189 264,00	+329 450,44	9 518 714,44
Podatek od nieruchomości	4 590 224,00	+215 900,00	4 806 124,00
Dochody majątkowe	13 349 600,00	-144 000,00	13 205 600,00
Wydatki ogółem	38 434 466,80	+2 386 190,34	40 820 657,14
Wydatki bieżące	23 361 966,80	+328 704,11	23 690 670,91
Wynagrodzenia i pochodne	11 550 904,00	+130 333,76	11 681 237,76
Pozostałe wydatki bieżące	11 711 062,80	+198 370,35	11 909 433,15
Wydatki majątkowe	15 072 500,00	+2 057 486,23	17 129 986,23
Wynik budżetu	-1 722 542,80	-2 156 632,40	-3 879 175,20

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łągów:

1. Przychody budżetu zwiększono o 2 156 632,40 zł i po zmianach wynoszą 4 565 575,20 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 408 942,80	+2 156 632,40	4 565 575,20
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+409 110,91	409 110,91
Wolne środki	1 908 942,80	+1 747 521,49	3 656 464,29

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łągów na lata 2023-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,74%	17,61%	TAK	20,68%	TAK

2024	6,27%	15,55%	TAK	18,62%	TAK
2025	6,10%	14,41%	TAK	17,48%	TAK
2026	4,65%	11,33%	TAK	14,53%	TAK
2027	4,92%	9,54%	TAK	12,75%	TAK
2028	4,65%	7,60%	TAK	10,80%	TAK
2029	2,51%	4,28%	TAK	7,49%	TAK
2030	3,48%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2031	5,46%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2032	4,67%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2033	3,39%	6,08%	TAK	6,08%	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”.

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

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.