

**UCHWAŁA NR XLVI.317.2023**  
**RADY GMINY ŁAGÓW**

z dnia 31 marca 2023 r.

**w sprawie zmiana 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 poz. 40) oraz art. 226, art. 227, art. 228 ust 1, 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 poz. 1634) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 poz. 83 z późn. zm.) Rada Gminy Łagów **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 <sup>1)</sup>

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 XLVI.317.2023

Rady Gminy Łagów

z dnia 31 marca 2023 r.

Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Łagów z dnia 31 marca 2023r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2023	37 144 083,52	23 898 483,52	3 602 457,00	263 525,00	7 618 320,00	2 883 176,50	9 531 005,02	4 806 124,00	13 245 600,00	240 000,00	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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2023	41 231 597,11	24 061 610,88	11 711 747,76	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 169 986,23	17 169 986,23	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 <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 087 513,59	0,00	4 773 913,59	500 000,00	0,00	617 449,30	431 049,30	3 656 464,29	3 656 464,29
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 646,52	0,00	-163 127,36	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

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	3,74%	0,38%	1,52%	17,61%	20,72%	TAK	TAK
2024	6,27%	6,01%	6,89%	15,53%	18,64%	TAK	TAK
2025	6,10%	5,86%	x	14,39%	17,50%	TAK	TAK
2026	4,65%	5,54%	x	11,29%	14,54%	TAK	TAK
2027	4,92%	5,78%	x	9,50%	12,75%	TAK	TAK
2028	4,65%	6,04%	x	7,55%	10,80%	TAK	TAK
2029	2,51%	6,21%	x	4,24%	7,49%	TAK	TAK
2030	3,48%	6,29%	x	5,12%	5,12%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	756 000,00	756 000,00	756 000,00	142 210,00	142 210,00	142 210,00
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 <sup>x</sup>	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
2023	1 638 206,00	1 638 206,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
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	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

<sup>x</sup> - 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 Łagów na lata 2023-2033

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 202.601,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 162.601,58 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40.000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 410.939,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 370.939,97 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 40.000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi - 4.087.513,59 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>36 941 481,94</b>	<b>+202 601,58</b>	<b>37 144 083,52</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>23 735 881,94</b>	<b>+162 601,58</b>	<b>23 898 483,52</b>
Subwencja ogólna	7 636 433,00	-18 113,00	7 618 320,00
Dotacje bieżące	2 714 752,50	+168 424,00	2 883 176,50
Pozostałe	9 518 714,44	+12 290,58	9 531 005,02
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>13 205 600,00</b>	<b>+40 000,00</b>	<b>13 245 600,00</b>
Sprzedaż majątku	200 000,00	+40 000,00	240 000,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>40 820 657,14</b>	<b>+410 939,97</b>	<b>41 231 597,11</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>23 690 670,91</b>	<b>+370 939,97</b>	<b>24 061 610,88</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 681 237,76	+30 510,00	11 711 747,76
Pozostałe wydatki bieżące	11 909 433,15	+340 429,97	12 249 863,12
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>17 129 986,23</b>	<b>+40 000,00</b>	<b>17 169 986,23</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 879 175,20</b>	<b>-208 338,39</b>	<b>-4 087 513,59</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów:

1. Przychody budżetu zwiększono o 208.338,39 zł i po zmianach wynoszą 4.773.913,59 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>4 565 575,20</b>	<b>+208 338,39</b>	<b>4 773 913,59</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	409 110,91	+208 338,39	617 449,30

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów 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)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o
-----	--	---	---	------------------------------------	--

		kwartale)	kwartale)	przewidywanego wykonania)	przewidywane wykonanie)
2023	3,74%	17,61%	TAK	20,72%	TAK
2024	6,27%	15,53%	TAK	18,64%	TAK
2025	6,10%	14,39%	TAK	17,50%	TAK
2026	4,65%	11,29%	TAK	14,54%	TAK
2027	4,92%	9,50%	TAK	12,75%	TAK
2028	4,65%	7,55%	TAK	10,80%	TAK
2029	2,51%	4,24%	TAK	7,49%	TAK
2030	3,48%	5,12%	TAK	5,12%	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 niniejszego zarządzenia.