

**UCHWAŁA NR LVII.395.2024
RADY GMINY ŁAGÓW**

z dnia 22 lutego 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2033.

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

§ 1. W uchwale Nr LV.377.2023 Rady Gminy Łagów z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2033 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezwoźniczący Rady Gminy

Mariusz Stanisław Klebicko

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 LVII.395.2024

Rady Gminy Łągów

z dnia 22 lutego 2024 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 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	
Wykonanie 2022	33 682 581,62	31 325 823,17	6 484 418,57	216 360,00	5 170 726,00	10 846 661,30	8 607 657,30	4 324 037,49	2 356 758,45	53 452,30	2 203 372,84	
Plan 3 kw. 2023	39 139 548,95	25 660 313,52	3 602 457,00	263 525,00	8 218 116,00	3 985 921,52	9 590 294,00	4 805 643,00	13 479 235,43	285 500,00	13 191 635,43	
Wykonanie 2023	35 365 829,04	27 379 801,22	3 602 457,00	263 525,00	9 568 867,85	4 577 758,97	9 367 192,40	4 427 207,99	7 986 027,82	358 285,15	7 626 026,04	
2024	43 256 578,27	27 331 680,67	5 309 271,00	448 359,00	7 682 101,00	2 968 879,67	10 923 070,00	5 263 583,00	15 924 897,60	227 000,00	15 695 797,60	
2025	30 844 842,00	27 507 342,00	5 607 917,00	473 579,00	7 117 056,00	2 900 371,00	11 408 419,00	5 523 008,00	3 337 500,00	250 000,00	3 087 500,00	
2026	28 360 070,00	28 360 070,00	5 781 762,00	488 260,00	7 337 685,00	2 990 283,00	11 762 080,00	5 694 221,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 069 071,00	29 069 071,00	5 926 306,00	500 466,00	7 521 127,00	3 065 040,00	12 056 132,00	5 836 577,00	0,00	0,00	0,00	
2028	29 883 006,00	29 883 006,00	6 092 243,00	514 479,00	7 731 719,00	3 150 861,00	12 393 704,00	6 000 001,00	0,00	0,00	0,00	
2029	30 659 963,00	30 659 963,00	6 250 641,00	527 855,00	7 932 744,00	3 232 783,00	12 715 940,00	6 156 001,00	0,00	0,00	0,00	
2030	31 426 462,00	31 426 462,00	6 406 907,00	541 051,00	8 131 063,00	3 313 603,00	13 033 838,00	6 309 901,00	0,00	0,00	0,00	

2031	32 180 697,00	32 180 697,00	6 560 673,00	554 036,00	8 326 209,00	3 393 129,00	13 346 650,00	6 461 339,00	0,00	0,00	0,00
2032	32 920 853,00	32 920 853,00	6 711 568,00	566 779,00	8 517 712,00	3 471 171,00	13 653 623,00	6 609 950,00	0,00	0,00	0,00
2033	33 678 032,00	33 678 032,00	6 865 934,00	579 815,00	8 713 619,00	3 551 008,00	13 967 656,00	6 761 979,00	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 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
Wykonanie 2022	38 078 424,67	26 602 853,47	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
Plan 3 kw. 2023	43 227 062,54	25 400 904,14	11 928 927,80	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 826 158,40	17 826 158,40	156 655,94
Wykonanie 2023	34 217 629,10	23 301 490,36	10 201 880,42	0,00	0,00	74 457,81	0,00	0,00	0,00	10 916 138,74	10 916 138,74	137 795,85
2024	49 738 730,12	27 142 697,57	14 128 288,03	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	22 596 032,55	22 596 032,55	2 024 000,00
2025	30 737 595,48	26 711 625,05	13 538 131,00	0,00	0,00	313 896,00	0,00	0,00	0,00	4 025 970,43	4 025 970,43	0,00
2026	28 310 070,00	27 022 087,00	13 727 665,00	0,00	0,00	235 500,00	0,00	0,00	0,00	1 287 983,00	1 287 983,00	0,00
2027	28 469 071,00	27 303 920,00	13 899 261,00	0,00	0,00	182 500,00	0,00	0,00	0,00	1 165 151,00	1 165 151,00	0,00
2028	29 283 006,00	27 974 330,00	14 264 117,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	1 308 676,00	1 308 676,00	0,00
2029	30 059 963,00	28 655 449,00	14 631 418,00	0,00	0,00	132 500,00	0,00	0,00	0,00	1 404 514,00	1 404 514,00	0,00
2030	30 776 462,00	29 348 338,00	15 004 519,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	1 428 124,00	1 428 124,00	0,00
2031	31 530 697,00	30 045 670,00	15 375 881,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 485 027,00	1 485 027,00	0,00
2032	32 270 853,00	30 757 249,00	15 752 590,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 513 604,00	1 513 604,00	0,00
2033	33 028 032,00	31 487 178,00	16 138 528,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 540 854,00	1 540 854,00	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 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
Wykonanie 2022	-4 395 843,05	0,00	6 658 055,44	0,00	0,00	2 767 773,97	505 561,58	3 890 281,47	3 890 281,47
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	1 148 199,94	686 400,00	4 273 913,59	0,00	0,00	617 449,30	0,00	3 656 464,29	3 587 513,59
2024	-6 482 151,85	0,00	7 168 551,85	4 000 000,00	4 000 000,00	219 999,00	219 999,00	2 948 552,85	2 262 152,85
2025	107 246,52	107 246,52	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	650 000,00	650 000,00	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 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
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	686 400,00	686 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	607 246,52	607 246,52	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
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
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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 930 046,52	0,00	4 722 969,70	11 381 025,14
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 743 646,52	0,00	259 409,38	4 533 322,97
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 243 646,52	0,00	4 078 310,86	8 352 224,45
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 557 246,52	0,00	188 983,10	3 357 534,95
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	795 716,95	795 716,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 337 983,00	1 337 983,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	1 765 151,00	1 765 151,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 908 676,00	1 908 676,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 004 514,00	2 004 514,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	2 078 124,00	2 078 124,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 135 027,00	2 135 027,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	2 163 604,00	2 163 604,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 854,00	2 190 854,00

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 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
Wykonanie 2022	0,00%	x	23,07%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	2,31%	3,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,84%	20,41%	x	x	x	x
2024	3,23%	1,19%	2,12%	18,95%	21,34%	TAK	TAK
2025	3,74%	4,51%	x	17,12%	19,52%	TAK	TAK
2026	1,13%	6,20%	x	13,93%	16,29%	TAK	TAK
2027	3,01%	7,49%	x	12,24%	14,60%	TAK	TAK
2028	2,83%	7,73%	x	10,53%	12,90%	TAK	TAK
2029	2,67%	7,79%	x	7,46%	9,82%	TAK	TAK
2030	2,69%	7,77%	x	5,32%	7,68%	TAK	TAK
2031	2,52%	7,68%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK
2032	2,36%	7,50%	x	7,02%	7,02%	TAK	TAK
2033	2,21%	7,32%	x	7,45%	7,45%	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

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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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 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
Wykonanie 2022	768 864,05	768 864,05	768 864,05	900 000,00	900 000,00	900 000,00	626 654,05	626 654,05	626 654,05
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	929 135,43	929 135,43	929 135,43	142 210,00	142 210,00	142 210,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	961 026,04	961 026,04	961 026,04	142 209,65	142 209,65	142 209,65
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 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
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
Plan 3 kw. 2023	1 954 635,43	1 954 635,43	929 135,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 312 697,24	1 312 697,24	787 197,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	525 887,00	525 887,00	0,00	18 753 168,48	0,00	18 753 168,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 983 490,00	0,00	3 983 490,00	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:						wypłaty 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 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
Wykonanie 2022	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	686 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

* 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.

^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 Łagów na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 033 177,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 033 177,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 033 177,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 748 558,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 284 619,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 223 401,27	+1 033 177,00	43 256 578,27
Dochody bieżące	26 298 503,67	+1 033 177,00	27 331 680,67
Subwencja ogólna	6 738 041,00	+944 060,00	7 682 101,00
Dotacje bieżące	2 920 762,67	+48 117,00	2 968 879,67
Pozostałe	10 882 070,00	+41 000,00	10 923 070,00
Wydatki ogółem	48 705 553,12	+1 033 177,00	49 738 730,12
Wydatki bieżące	26 394 139,57	+748 558,00	27 142 697,57
Wynagrodzenia i pochodne	13 446 969,69	+681 318,34	14 128 288,03
Pozostałe wydatki bieżące	12 847 169,88	+67 239,66	12 914 409,54
Wydatki majątkowe	22 311 413,55	+284 619,00	22 596 032,55

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 686 400,00 zł i po zmianach wynoszą 6 482 151,85 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 168 551,85	-686 400,00	6 482 151,85
Wolne środki	2 948 552,85	-686 400,00	2 262 152,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2033 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	Maksymalna	Zachowanie	Maksymalna	Zachowanie
-----	---------	------------	------------	------------	------------

	zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	obsługa zadłużenia (wg wykonania)	relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,23%	18,95%	TAK	21,26%	TAK
2025	3,74%	17,12%	TAK	19,44%	TAK
2026	1,13%	13,93%	TAK	16,21%	TAK
2027	3,01%	12,24%	TAK	14,52%	TAK
2028	2,83%	10,53%	TAK	12,81%	TAK
2029	2,67%	7,46%	TAK	9,74%	TAK
2030	2,69%	5,32%	TAK	7,60%	TAK
2031	2,52%	6,10%	TAK	6,10%	TAK
2032	2,36%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2033	2,21%	7,45%	TAK	7,45%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 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.