

**UCHWAŁA NR LXIV/362/22
RADY GMINY ŁAGIEWNIKI**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późniejszymi zm.), oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 z późniejszymi zm.), Rada Gminy Łagiewniki uchwała co następuje;

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023 – 2033 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2,
- 2) w 2023 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Łagiewniki do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łagiewniki uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 4 uchwały.

§ 6.

Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc Uchwała nr XLVI/274/21 Rady Gminy Łagiewniki z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagiewniki.

§ 8.

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

Wiceprzewodniczący Rady Gminy Łagiewniki

Tomasz Roszak

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2023-2033

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	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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	25 378 502,34	25 175 516,49	3 689 839,00	47 178,11	8 541 967,00	7 385 849,85	5 510 682,53	1 732 287,43	202 985,85	54 697,50	61 542,12
Wykonanie 2017	27 482 159,69	27 262 455,26	4 049 319,00	68 411,37	9 000 223,00	8 715 354,89	5 429 147,00	1 674 996,92	219 704,43	131 216,69	82 962,59
Wykonanie 2018	31 373 278,39	29 624 136,60	4 636 151,00	94 396,72	9 796 853,00	8 623 392,45	6 473 343,43	2 136 169,34	1 749 141,79	114 194,22	1 594 727,57
Wykonanie 2019	33 316 720,29	32 641 904,65	5 245 357,00	128 107,33	10 457 634,00	9 961 992,10	6 848 814,22	2 484 732,97	674 815,64	60 429,62	576 196,49
Wykonanie 2020	43 796 603,38	36 105 756,03	5 431 328,00	124 379,11	10 661 923,00	12 474 214,18	7 413 911,74	2 144 293,74	7 690 847,35	19 086,50	7 658 254,37
Wykonanie 2021	46 013 213,91	38 533 735,96	6 145 383,00	57 156,51	11 434 553,00	11 958 862,74	8 937 780,71	3 083 775,59	7 479 477,95	81 265,97	6 183 903,81
Plan 3 kw. 2022	39 410 101,24	36 686 240,02	5 157 797,00	166 650,00	7 994 479,00	14 117 176,04	9 250 137,98	2 991 177,00	2 723 861,22	30 000,00	2 679 851,22
Wykonanie 2022	42 668 816,53	39 944 955,31	6 220 280,41	166 650,00	7 994 479,00	16 237 544,12	9 326 001,78	2 991 177,00	2 723 861,22	30 000,00	2 679 851,22
2023	42 733 908,87	31 256 414,99	4 809 702,00	180 753,00	12 508 422,00	3 329 520,99	10 428 017,00	3 273 330,00	11 477 493,88	30 000,00	11 433 493,88
2024	45 320 419,12	32 483 577,00	5 120 000,00	183 000,00	13 070 000,00	3 510 577,00	10 600 000,00	3 300 000,00	12 836 842,12	0,00	12 836 842,12
2025	35 108 577,00	33 583 577,00	5 190 000,00	190 000,00	13 400 000,00	3 703 577,00	11 100 000,00	3 400 000,00	1 525 000,00	0,00	1 525 000,00
2026	35 533 577,00	35 533 577,00	5 570 000,00	198 000,00	13 800 000,00	4 665 577,00	11 300 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 583 576,56	36 583 576,56	5 800 000,00	206 000,00	14 200 000,00	4 877 576,56	11 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

2028	37 600 000,00	37 600 000,00	6 000 000,00	212 000,00	14 500 000,00	5 000 000,00	11 888 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	38 700 000,00	38 700 000,00	6 200 000,00	218 000,00	14 890 000,00	5 200 000,00	12 192 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	39 800 000,00	39 800 000,00	6 400 000,00	225 000,00	15 300 000,00	5 400 000,00	12 475 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 000 000,00	41 000 000,00	6 600 000,00	230 000,00	15 600 000,00	5 600 000,00	12 970 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	42 300 000,00	42 300 000,00	6 800 000,00	240 000,00	16 100 000,00	5 800 000,00	13 360 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	43 600 000,00	43 600 000,00	7 100 000,00	246 000,00	16 500 000,00	6 000 000,00	13 754 000,00	4 200 000,00	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 osłowym, które jednostka dziymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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:				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 ^X		odsetki i dyskonto po delegacji 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 po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto po delegacji wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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	24 621 004,84	23 387 191,24	9 841 438,12	0,00	0,00	179 707,34	0,00	0,00	0,00	1 233 813,60	1 233 813,60	131 495,00
Wykonanie 2017	28 979 599,23	25 215 437,12	10 069 763,01	0,00	0,00	178 332,79	0,00	0,00	0,00	3 764 162,11	3 764 162,11	135 000,00
Wykonanie 2018	28 467 520,31	26 383 688,20	10 692 168,97	0,00	0,00	189 539,21	0,00	0,00	0,00	2 083 832,11	2 083 832,11	13 000,00
Wykonanie 2019	30 295 522,43	28 720 279,69	11 054 805,94	0,00	0,00	164 847,31	0,00	0,00	0,00	1 575 242,74	1 575 242,74	35 319,70
Wykonanie 2020	35 221 332,97	31 996 334,50	11 376 901,03	0,00	0,00	108 444,67	0,00	0,00	0,00	3 224 998,47	3 224 998,47	417 980,00
Wykonanie 2021	37 139 920,18	32 771 125,38	11 976 157,86	0,00	0,00	53 970,09	0,00	0,00	0,00	4 368 794,80	3 686 794,80	12 500,00
Plan 3 kw. 2022	52 414 357,47	37 885 585,91	12 945 249,55	40 000,00	0,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	14 528 771,56	14 418 771,56	150 000,00
Wykonanie 2022	55 673 072,76	41 031 491,45	13 570 039,01	40 000,00	0,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	14 641 581,31	14 531 581,31	150 000,00
2023	54 543 217,44	30 875 031,96	14 971 677,00	40 000,00	0,00	565 088,00	0,00	0,00	0,00	23 668 185,48	23 668 185,48	0,00
2024	44 419 842,12	31 255 000,01	15 100 000,00	40 000,00	0,00	343 300,00	0,00	0,00	0,00	13 164 842,11	13 164 842,11	0,00
2025	34 208 000,00	32 325 000,00	15 800 000,00	40 000,00	0,00	260 240,00	0,00	0,00	0,00	1 883 000,00	1 883 000,00	0,00
2026	34 633 000,00	33 150 000,00	16 500 000,00	40 000,00	0,00	170 670,00	0,00	0,00	0,00	1 483 000,00	1 483 000,00	0,00
2027	35 683 000,00	34 153 000,00	16 900 000,00	40 000,00	0,00	99 100,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00
2028	37 383 000,00	35 100 000,00	17 400 000,00	23 333,35	0,00	59 590,00	0,00	0,00	0,00	2 283 000,00	2 283 000,00	0,00
2029	38 483 000,00	35 900 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	37 970,00	0,00	0,00	0,00	2 583 000,00	2 583 000,00	0,00
2030	39 583 000,00	36 700 000,00	18 300 000,00	0,00	0,00	30 380,00	0,00	0,00	0,00	2 883 000,00	2 883 000,00	0,00
2031	40 783 000,00	37 800 000,00	18 800 000,00	0,00	0,00	22 450,00	0,00	0,00	0,00	2 983 000,00	2 983 000,00	0,00
2032	42 083 000,00	39 000 000,00	19 300 000,00	0,00	0,00	14 900,00	0,00	0,00	0,00	3 083 000,00	3 083 000,00	0,00
2033	43 383 000,00	40 200 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	3 183 000,00	3 183 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	757 497,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	-1 497 439,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	2 905 758,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	3 021 197,86	721 476,92	2 480 123,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 123,82	0,00		
Wykonanie 2020	8 575 270,41	721 476,92	568 908,15	0,00	0,00	34 484,94	0,00	534 423,21	0,00		
Wykonanie 2021	8 873 293,73	0,00	1 036 300,35	0,00	0,00	693 128,54	0,00	343 171,81	333 773,35		
Plan 3 kw. 2022	-13 004 256,23	0,00	13 687 833,23	0,00	0,00	9 246 552,71	9 246 552,71	4 441 280,52	3 757 703,52		
Wykonanie 2022	-13 004 256,23	0,00	12 787 833,23	0,00	0,00	8 346 552,71	8 346 552,71	4 441 280,52	3 757 703,52		
2023	-11 809 308,57	0,00	12 492 885,57	2 170 000,00	2 170 000,00	4 441 042,96	4 441 042,96	5 881 842,61	5 198 265,61		
2024	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	900 576,56	900 576,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

⁵⁾ Imie przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, sprzęcie 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:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	702 526,92	702 526,92	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 577,00	900 577,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 576,56	900 576,56	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} 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 ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
		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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 325,25	1 788 325,25	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 047 018,14	2 047 018,14	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 448,40	3 240 448,40	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 525 465,40	0,00	3 921 624,96	6 401 748,78	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 803 988,48	0,00	4 109 421,53	4 678 329,68	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 101 461,56	0,00	5 762 610,58	6 798 910,93	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 417 884,56	0,00	-1 199 345,89	12 488 487,34	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 417 884,56	0,00	-1 086 536,14	11 701 297,09	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 904 307,56	0,00	381 383,03	10 704 268,60	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 003 730,56	0,00	1 228 576,99	1 228 576,99	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 103 153,56	0,00	1 258 577,00	1 258 577,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 202 576,56	0,00	2 383 577,00	2 383 577,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 302 000,00	0,00	2 430 576,56	2 430 576,56	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 085 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	868 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	651 000,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	434 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	217 000,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 plusz 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 plusz 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	11,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,24%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-4,13%	-4,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-3,46%	-3,33%	x	x	x	x
2023	4,47%	3,39%	3,50%	13,66%	13,75%	TAK	TAK
2024	4,29%	5,43%	5,43%	12,54%	12,63%	TAK	TAK
2025	3,88%	5,08%	x	11,52%	11,61%	TAK	TAK
2026	3,60%	8,27%	x	9,66%	9,75%	TAK	TAK
2027	3,28%	7,98%	x	8,23%	8,33%	TAK	TAK
2028	0,92%	7,85%	x	6,92%	7,01%	TAK	TAK
2029	0,76%	8,47%	x	4,84%	4,93%	TAK	TAK
2030	0,72%	9,10%	x	6,64%	6,64%	TAK	TAK
2031	0,68%	9,10%	x	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2032	0,64%	9,08%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2033	0,60%	9,06%	x	8,55%	8,55%	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:		Wydutki 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		Wydutki 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 2016	54 544,73	54 544,73	46 363,02	0,00	0,00	0,00	49 122,29	49 122,29	49 122,29
Wykonanie 2017	151 020,84	151 020,84	138 525,72	24 680,85	24 680,85	20 978,72	122 780,60	122 780,60	112 210,36
Wykonanie 2018	186 522,99	186 522,99	173 320,25	1 536 419,02	1 536 419,02	1 536 419,02	255 817,79	255 817,79	226 347,07
Wykonanie 2019	62 540,55	62 540,55	56 172,65	503 467,94	503 467,94	503 467,94	119 824,65	119 824,65	113 872,11
Wykonanie 2020	697 609,70	697 609,70	665 334,66	10 000,00	10 000,00	10 000,00	481 820,72	481 820,72	450 352,05
Wykonanie 2021	194 280,16	194 280,16	190 046,80	0,00	0,00	0,00	303 005,52	303 005,52	297 077,21
Plan 3 kw. 2022	588 654,36	588 654,36	584 312,48	362 846,80	362 846,80	355 083,64	621 800,03	621 800,03	606 614,79
Wykonanie 2022	588 654,36	588 654,36	584 312,48	362 846,80	362 846,80	355 083,64	621 800,03	621 800,03	606 614,79
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	2 439 855,98	2 439 855,98	1 557 753,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	829 661,32	829 661,32	489 686,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	47 232,00	47 232,00	46 231,84	93 889,81	93 889,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	15 165,90	15 165,90	10 000,00	557 371,71	126 657,73	430 713,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	237 100,00	20 000,00	217 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	363 973,11	363 973,11	342 843,64	9 635 378,85	18 286,85	9 617 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	363 973,11	363 973,11	342 843,64	9 635 378,85	18 286,85	9 617 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	11 483 157,89	0,00	11 483 157,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 956 842,11	0,00	12 956 842,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 525 000,00	0,00	1 525 000,00	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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 o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do odnośnych jednostek samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:						
						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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	53 056,00	
Wykonanie 2021	702 526,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	29 693,37	
Plan 3 kw. 2022	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	683 576,56	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 zostały 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.

^X Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie warunku 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 zadano oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF za okres 2023-2033

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)				25 975 000,00	11 483 157,89	12 956 842,11	1 525 000,00	0,00	14 596 440,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 975 000,00	11 483 157,89	12 956 842,11	1 525 000,00	0,00	14 596 440,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa 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				25 975 000,00	11 483 157,89	12 956 842,11	1 525 000,00	0,00	14 596 440,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 975 000,00	11 483 157,89	12 956 842,11	1 525 000,00	0,00	14 596 440,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa oraz doposażenie istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury, Bibliotek i Sportu w Łagiewnikach -	Urząd Gminy	2022	2024	11 395 000,00	5 695 000,00	5 695 000,00	0,00	0,00	16 440,00
1.3.2.2	Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach -	Urząd Gminy	2022	2024	11 480 000,00	5 738 157,89	5 736 842,11	0,00	0,00	11 480 000,00
1.3.2.7	Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna -	Urząd Gminy	2023	2025	3 100 000,00	50 000,00	1 525 000,00	1 525 000,00	0,00	3 100 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2023-2033 wydatków bieżących

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 Łagiewniki 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 Łagiewniki jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki na dzień przygotowania projektu, 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagiewniki została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki, 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 m.in. 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%

Źródło: 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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2033 prognozę wykonano wykorzystując w dużej mierze formułę indeksacji o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB, dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagiewniki za lata 2021 i 2020.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Łagiewniki.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono w przeważającej części za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łagiewniki 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łagiewniki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się w dużej mierze 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%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	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 Łągiewniki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 199 330,00 zł, co stanowi 106,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 w szczególności 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 przede wszystkim 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 30 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 417 493,88 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 niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i rozbudowa oraz doposażenie istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury, Bibliotek i Sportu w Łagiewnikach – 3 054 999,99 zł;

2. Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach - 5 163 157,89 zł;

3. Budowa infrastruktury sportowej z placem zabaw dla dzieci przy budowanym przedszkolu w Łagiewnikach- 1 464 000,00 zł;

4. Przebudowa drogi gminnej nr 117212D i nr 117211D w m. Trzebnik- 604 408,50 zł;

5. Przebudowa drogi gminnej nr 117225D ul. Górna, ul. Kwiatowa w m. Łagiewniki – 1 130 927,50 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 14 361 842,12 zł. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa i rozbudowa oraz doposażenie istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury, Bibliotek i Sportu w Łagiewnikach - 5 645 000,01zł;

2. Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach – 5 736 842,11zł;

3. Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna – 1 455 000,00zł w 2024 roku i 1 525 000,00 w 2025 roku.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Łagiewniki 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 Łagiewniki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się w dużej mierze metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	2024-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Łagiewniki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 934 187,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 364 147,99 zł. W latach 2024-2033 dokonano prognozy wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przede wszystkim w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łagiewniki 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 znacznie 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 założeniami odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w przeważającej mierze oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 909 308,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. zaplanowanej na ten rok emisji papierów wartościowych gminy w kwocie 2 170 000,00 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych jako przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 541 042,96 zł;

3. wolnych środków w łącznej kwocie 5 198 265,61 zł; z czego:

- kwota 3 568 421,45 zł, jako środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. oraz

- kwota 1 629 844,16 zł to środki, które zostały przyznane Gminie Łagiewniki jako dodatkowe dochody na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a nie zostały wprowadzone w 2022r.

W kolejnych latach wyniki budżetowe stanowią nadwyżki w kwotach równych rozchodom budżetu w związku ze spłatami rat kapitałowych kredytów i wykupem papierów wartościowych przypadającymi na te lata (zarówno tych już wyemitowanych jak i zaplanowanych do emisji w roku 2023).

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 592 885,57 zł. Przychody Gminy Łagiewniki w 2023 r. obejmują:

1. planowaną na rok 2023 emisję papierów wartościowych w kwocie 2 170 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 3 541 042,96 zł,

3. wolne środki w łącznej kwocie 5 881 842,61 zł; z czego :

- kwota 3 568 421,45 zł, jako środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. oraz

- kwota 1 825 935,16 zł to środki, które zostały przyznane Gminie Łagiewniki jako dodatkowe dochody na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a nie zostały wprowadzone do budżetu na 2022 rok,

- 487 486,00zł są to również dodatkowe środki otrzymane przez gminę, jako uzupełnienie dochodów w ramach rezerwy subwencji ogólnej na 2022 rok i również one nie zostały ujęte w budżecie gminy na 2022 rok.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Łagiewniki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W roku 2023 rozchody budżetu w kwocie 683 577,00 zł zostaną pokryte z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 6 uofp

W latach 2024-2033 rozchody budżetów zostaną pokryte z zaplanowanych na te lata nadwyżek budżetu.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2023 ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagiewniki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
------------	--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------------

2023	683 577,00	0,00	683 577,00
2024	683 577,00	217 000,00	900 577,00
2025	683 577,00	217 000,00	900 577,00
2026	683 577,00	217 000,00	900 577,00
2027	683 576,56	217 000,00	900 576,56
2028	0,00	217 000,00	217 000,00
2029	0,00	217 000,00	217 000,00
2030	0,00	217 000,00	217 000,00
2031	0,00	217 000,00	217 000,00
2032	0,00	217 000,00	217 000,00
2033	0,00	217 000,00	217 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 417 884,56 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 904 307,56 zł. w związku z planowaną na rok 2023 emisją papierów wartościowych.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 17,7%.

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 Łagiewniki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łagiewniki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	30 970 924,99	30 663 541,96	307 383,03	9 730 268,60
2024	32 483 577,00	31 255 000,01	1 228 576,99	1 228 576,99
2025	33 583 577,00	32 325 000,00	1 258 577,00	1 258 577,00
2026	35 533 577,00	33 150 000,00	2 383 577,00	2 383 577,00
2027	36 583 576,56	34 153 000,00	2 430 576,56	2 430 576,56
2028	37 600 000,00	35 100 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2029	38 700 000,00	35 900 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2030	39 800 000,00	36 700 000,00	3 100 000,00	3 100 000,00
2031	41 000 000,00	37 800 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2032	42 300 000,00	39 000 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00
2033	43 600 000,00	40 200 000,00	3 400 000,00	3 400 000,00

Źródło: 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 Łagiewniki przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	Zachowanie relacji z art. 243 (w

	po wyłączeniach)	(wg planu po III kwartale)	oparcia o plan po 3 kwartale)	przewidywanego wykonania)	oparcia o przewidywane wykonanie)
2023	4,52%	13,66%	TAK	13,75%	TAK
2024	4,29%	12,50%	TAK	12,60%	TAK
2025	3,88%	11,48%	TAK	11,58%	TAK
2026	3,60%	9,63%	TAK	9,72%	TAK
2027	3,28%	8,20%	TAK	8,29%	TAK
2028	0,92%	6,89%	TAK	6,98%	TAK
2029	0,76%	4,81%	TAK	4,90%	TAK
2030	0,72%	6,61%	TAK	6,61%	TAK
2031	0,68%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2032	0,64%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2033	0,60%	8,55%	TAK	8,55%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łagiewniki 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”.

9. Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2023-2033 załączono wykaz przedsięwzięć. W wykazie ujęto następujące wieloletnie zadania inwestycyjne:

1. „Przebudowa i rozbudowa oraz doposażenie istniejącego budynku Gminnego Ośrodka Kultury, Bibliotek i Sportu w Łagiewnikach”. Zadanie będzie realizowane w latach 2022-2024 z dofinansowaniem z programu Rządowy Fundusz Polski Ład. Łączne nakłady to kwota 11 395 000,00 zł kwota dofinansowania to 8 700 000,00 zł. Na rok 2023 zaplanowano do wydatkowania kwotę 5 695 000,00 zł, również na 2024 rok zaplanowano kwotę 5 695 000,00zł. Limit zobowiązań to kwota 16 440,00 zł. (5 000,00 zł zaplanowano wydatkować w 2022 r.),

2. „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni i głównej przepompowni ścieków w Łagiewnikach”. Zadanie będzie realizowane w latach 2022-2024 z dofinansowaniem otrzymanym w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne planowane nakłady to kwota 11 480 000,00 zł, a kwota dofinansowania to 10 900 000,00 zł. Na rok 2023 zaplanowano do wydatkowania kwotę 5 738 157,89 zł, z kolei na rok 2024 to planowany wydatek 5 736 842,11 zł. Limit zobowiązań to kwota 11 480 000,00 zł. (5 000,00 zł zaplanowano wydatkować w 2022 r.),

3. „Budowa wielofunkcyjnego obiektu w m. Oleszna” – jako wieloletnie zadanie majątkowe będzie realizowane w latach 2023-2025, z dofinansowaniem otrzymanym w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład. Łączne planowane nakłady to kwota 3.100.000,00 zł, a kwota dofinansowania to 2.980.000,00 zł. Na rok 2023 zaplanowano do wydatkowania kwotę 50 000,00 zł, na 2024 rok zaplanowano do wydatkowania kwotę 1.525.000 zł, z kolei na rok 2025 to wydatek 1.525.000,00 zł. Limit zobowiązań to kwota 3.100.000,00zł.

Uwagi dodatkowe

Niniejsza Wieloletnia Prognoza Finansowa rozdysponowuje:

- pozostałą kwotę wolnych środków z roku 2021 kwocie 3 568 421,45 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za pierwszy kwartał 2022 roku wykonanie to kwota 8.009.701,97 zł, a w roku 2022 wykorzystano kwotę 4.441.280,52 zł.);

- kwotę 3 541 042,96 12 787 595,67 zł z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 8 uofp (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za pierwszy kwartał 2022 roku wykonanie to kwota 12 797 544,03zł, a w roku 2022 wykorzystano kwotę 9 246 552,71zł),

- kwotę 2 313 421,16 zł jako wolne środki roku 2022 tj. przyznane na 2022r. a nie zaangażowane w 2022 roku. (1.825935,16 zł. jako dodatkowe udziały w PIT, 487 486,00 zł z przyznanej rezerwy subwencji ogólnej – kwoty tych dodatkowych dochodów otrzymano w 2022 roku, jednak nie zostały one ujęte w budżecie roku 2022).

Autopoprawka

W ramach autopoprawki do WPF ujęto zmiany w załączniku nr 1 - Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2033. Zmiany wynikają z aktualizacji uchwały budżetowej na rok 2023, w pozostałych latach tj. 2024-2033 nie dokonano zmian w WPF.

Uaktualniono wielkości dochodów i wydatków w następujących zbiorczych pozycjach roku 2023:

- w zakresie dochodów ogółem kol.1; (+301.490,00zł)
- w zakresie dochodów bieżących kol.1.1;1.5;(285 490,00zł)
- w zakresie dochodów majątkowych kol. 1.2; 1,2.2; (+16 000,00zł)
- w zakresie wydatków ogółem kol. 2; (+1 201 490,00zł)
- w zakresie wydatków bieżących kol. 2.1;(211 490,00zł)
- w zakresie wydatków majątkowych kol. 2.2; 2.2.1; (+990 000,00zł)

Uaktualniony WPF przewiduje zwiększenie deficytu na rok 2023 o kwotę 900 000,00zł (obecnie jest to kwota 11 760 774,12 zł.) Kwota 900 000,00zł zostanie pokryta z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych stanowiącej przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach, w związku z dokonaną w dniu 15.12.2022r. zmianą WPF - Uchwałą nr **LXIII/360/22**. Uchwałą niniejszą dokonano przeniesienia realizacji inwestycji z roku 2022 na 2023, i równocześnie przeniesiono z roku 2022 na rok 2023 nadwyżkę w kwocie 900000,00 zł., będącą źródłem jej finansowania (ze wsparcia dla gmin popegeerowskich Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych). W związku z tym, w kolumnach dotyczących wykonania nadwyżki za rok 2022 tj. 4,2;4.2.1 dokonano odpowiedniego zmniejszenia o 900 000,00zł.

Zwiększono przychody budżetu na roku 2023 o 900 000,00zł – jest to aktualnie 12 492 885,57 zł, zwiększenia dokonano w pozycji 4.2 nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, co opisano powyżej. W projekcie nadwyżka wynosiła 3 541 042,96 zł., obecnie po autopoprawce jest to kwota 4 441 042,96 zł.

Po dokonaniu autopoprawki do WPF na lata 2023-2033 w całym okresie prognozy Gmina Łagiewniki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Uzasadnienie

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2023 - 2033, (zał. nr 1) wprowadzono kwoty planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do wartości wynikających z projektu budżetu na rok 2023 oraz prognozę tychże wartości na lata 2024-2033 . Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono w załączniku nr 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i w wykazie przedsięwzięć stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

W ramach autopoprawki do WPF na lata 2023-2033 dokonano aktualizacji danych wynikających z autopoprawki projektu budżetu na rok 2023 w zakresie dochodów i wydatków oraz przychodów.