

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2050

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 449 490,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 732 800,54 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 182 290,87 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 449 490,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 732 800,54 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 182 290,87 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	62 346 684,22	-449 490,33	61 897 193,89
Dochody bieżące	52 335 216,13	+1 732 800,54	54 068 016,67
Dotacje bieżące	16 302 363,05	+1 713 500,54	18 015 863,59
Pozostałe	12 476 566,08	+19 300,00	12 495 866,08
Dochody majątkowe	10 011 468,09	-2 182 290,87	7 829 177,22
Wydatki ogółem	75 421 928,78	-449 490,33	74 972 438,45
Wydatki bieżące	59 487 615,79	+1 732 800,54	61 220 416,33
Wynagrodzenia i pochodne	24 510 968,24	+520 540,49	25 031 508,73
Pozostałe wydatki bieżące	30 837 647,55	+1 212 260,05	32 049 907,60
Wydatki majątkowe	15 934 312,99	-2 182 290,87	13 752 022,12

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	19 769 531,95	+2 182 290,87	21 951 822,82

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 510 834,70	+2 182 290,87	22 693 125,57

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2050. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łagów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	39 174 316,69	0,00	39 174 316,69
2025	0,00	749 561,25	749 561,25
2026	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2027	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2028	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2033	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2034	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2035	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2036	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2037	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2038	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2039	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2040	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2041	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2042	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2043	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2044	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2045	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2046	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2047	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2048	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2049	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2050	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łagów na lata 2024-2050 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	119,76%	9,68%	NIE	8,00%	NIE
2025	5,88%	8,17%	TAK	6,48%	TAK
2026	6,51%	5,49%	NIE	4,55%	NIE
2027	6,26%	4,16%	NIE	3,22%	NIE
2028	7,20%	4,92%	NIE	3,99%	NIE
2029	6,92%	6,61%	NIE	5,67%	NIE
2030	6,65%	6,42%	NIE	5,48%	NIE
2031	7,48%	5,95%	NIE	5,95%	NIE
2032	7,15%	8,33%	TAK	8,33%	TAK
2033	6,68%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2034	6,41%	8,39%	TAK	8,39%	TAK
2035	6,14%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2036	5,89%	8,37%	TAK	8,37%	TAK
2037	5,65%	8,37%	TAK	8,37%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2038	5,42%	8,38%	TAK	8,38%	TAK
2039	5,20%	8,42%	TAK	8,42%	TAK
2040	4,98%	8,46%	TAK	8,46%	TAK
2041	5,65%	8,50%	TAK	8,50%	TAK
2042	5,41%	8,56%	TAK	8,56%	TAK
2043	5,19%	8,63%	TAK	8,63%	TAK
2044	4,96%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2045	4,75%	8,81%	TAK	8,81%	TAK
2046	4,54%	8,91%	TAK	8,91%	TAK
2047	4,34%	9,03%	TAK	9,03%	TAK
2048	4,14%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2049	3,95%	9,27%	TAK	9,27%	TAK
2050	3,77%	9,41%	TAK	9,41%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa drogi gminnej wokół cmentarza w Łagowie oraz drogi gminnej wraz z budową obiektu mostowego tymczasowego w msc. Nowa Zbelutka. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 182 290,87 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 182 290,87 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 162 795,00	-2 182 290,87	8 980 504,13
2025	19 713 121,44	+2 182 290,87	21 895 412,31

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.