

PROJEKT

UCHWAŁA NR /26 Rady Miejskiej w Łagowie

z dnia 20 stycznia 2026r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2026-2050

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łagów na lata 2026-2050, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łagów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2026-2050 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Łagów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Łagów.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XIV/65/25 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 29.01.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2025-2050 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	Dochoody ogółem	75 308 691,16	65 826 886,48	62 512 230,00	64 262 572,00	65 997 661,00	67 647 602,00	69 338 792,00	71 072 261,00	72 849 067,00	74 670 294,00	76 537 05
1.1	Dochoody bieżące, z tego:	60 167 314,55	60 750 468,00	62 512 230,00	64 262 572,00	65 997 661,00	67 647 602,00	69 338 792,00	71 072 261,00	72 849 067,00	74 670 294,00	76 537 05
1.1.1	dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 060 244,00	15 512 051,00	15 961 900,00	16 408 833,00	16 851 871,00	17 273 168,00	17 704 997,00	18 147 622,00	18 601 313,00	19 066 346,00	19 543 00
1.1.2	dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	198 264,00	204 212,00		216 018,00	221 850,00		227 396,00	233 081,00	244 881,00	251 003,00	257 27
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 778 412,00	17 281 764,00	17 782 935,00	18 280 857,00	18 774 440,00	19 243 801,00	19 724 896,00	20 218 018,00	20 723 468,00	21 241 555,00	21 772 59
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	15 472 978,55	14 122 636,00	14 532 192,00	14 939 093,00	15 342 449,00	15 726 010,00	16 119 160,00	16 522 139,00	16 935 192,00	17 358 572,00	17 792 59
1.1.5	pozostałe dochoody bieżące, w tym:	12 657 416,00	13 629 805,00	14 025 069,00	14 417 771,00	14 807 051,00	15 177 227,00	15 556 658,00	15 945 574,00	16 344 213,00	16 752 818,00	17 171 63
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	4 562 180,00	5 109 964,00	5 258 153,00	5 405 381,00	5 551 326,00	5 690 109,00	5 832 362,00	5 978 171,00	6 127 625,00	6 280 816,00	6 437 83
1.2	Dochoody majątkowe, w tym:	15 141 376,61	5 076 418,48		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	14 777 376,61	5 076 418,48		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	81 710 870,02	65 429 357,57	61 012 230,00	62 762 572,00	64 497 661,00	65 647 602,00	67 338 792,00	69 072 261,00	70 849 067,00	72 670 294,00	74 537 05
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	59 612 281,33	58 107 848,00	59 892 251,00	61 662 609,00	63 239 758,00	64 825 260,00	66 401 090,00	67 913 893,00	69 540 504,00	71 197 051,00	72 873 98
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 828 527,20	25 392 832,00	26 433 938,00	27 480 722,00	28 283 159,00	29 080 744,00	29 871 740,00	30 645 418,00	31 426 876,00	32 215 691,00	33 001 75
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	130 000,00	100 800,00	100 800,00	100 800,00	100 800,00	100 800,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 406 430,00	1 432 355,00	1 396 105,00	1 352 605,00	1 309 105,00	1 258 355,00	1 200 355,00	1 142 355,00	1 084 355,00	1 026 355,00	968 35
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zadających na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	22 098 588,69	7 321 509,57	1 119 979,00	1 099 963,00	1 257 903,00	822 342,00	937 702,00	1 158 368,00	1 308 563,00	1 473 243,00	1 663 06
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	22 098 588,69	7 321 509,57	1 119 979,00	1 099 963,00	1 257 903,00	822 342,00	937 702,00	1 158 368,00	1 308 563,00	1 473 243,00	1 663 06
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 682 637,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu.	-6 402 178,86	397 528,91	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	397 528,91	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 00
4	Przychody budżetu	7 402 178,86	602 471,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 200 907,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 200 907,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	5 201 271,55	602 471,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 201 271,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy											
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	7 957 212,08	3 245 091,09	2 619 979,00	2 599 963,00	2 757 903,00	2 822 342,00	2 937 702,00	3 158 368,00	3 308 563,00	3 473 243,00	3 663 06
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	5,14%	3,52%	3,24%	3,89%	3,01%	2,55%	2,42%	2,58%	2,30%	2,69%	2,
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika splaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	5,14%	3,52%	3,24%	3,89%	3,01%	2,54%	2,41%	2,58%	2,30%	2,69%	2,

[illegible]

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				79 177 897,88	33 163 427,36	12 710 777,10	2 727 689,49	2 502 044,10	2 498 268,00	2 498 852,90	56 102 058,95
1.a	- wydatki bieżące				34 893 581,80	11 449 838,67	5 389 267,53	2 505 174,30	2 502 044,10	2 498 268,00	2 498 852,90	26 844 445,50
1.b	- wydatki majątkowe				44 284 316,08	21 713 588,69	7 321 509,57	222 515,19	0,00	0,00	0,00	29 257 613,45
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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.):				12 063 239,60	6 840 986,45	629 959,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7 470 946,20
1.1.1	- wydatki bieżące				8 863 912,29	4 349 235,24	629 959,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4 979 194,99
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2026	88 006,00	88 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 006,00
1.1.1.2	Tworzenie lokalnych systemów wsparcia dla seniorów -	Centrum Usług Społecznych w Łagowie	2024	2027	1 391 156,15	833 164,29	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 664,29
1.1.1.3	Wsparcie rodzin z terenu Gminy Łagów -	Centrum Usług Społecznych w Łagowie	2024	2026	1 554 628,00	106 802,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 802,54
1.1.1.4	Centrum Usług Społecznych w Łagowie - Poprawa jakości działania obiektów użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2027	5 718 622,14	3 289 662,36	595 459,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885 122,11
1.1.1.5	"Twój sukces" Program reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w CIS Caritas Kielce - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2026	111 500,00	31 600,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 600,05
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 199 327,31	2 491 751,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 491 751,21
1.1.2.1	Centrum Usług Społecznych w Łagowie - Poprawa jakości obiektów użyteczności publicznej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie cyberbezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2024	2026	453 167,31	434 631,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 631,21
1.1.2.3	Zakup niskoemisyjnych autobusów do obsługi linii pozamiejskich na terenie Gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2023	2026	2 746 160,00	2 057 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 057 120,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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 1.1.1.2):				67 114 658,28	26 322 440,91	12 080 817,35	2 727 689,49	2 502 044,10	2 498 268,00	2 498 852,90	48 631 112,75
1.3.1	- wydatki bieżące				26 029 689,51	7 100 603,43	4 759 307,78	2 505 174,30	2 502 044,10	2 498 268,00	2 498 852,90	21 865 250,51
1.3.1.1	Organizacja transportu publicznego na terenie Gminy Łagów	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2031	19 057 115,11	3 239 921,11	2 511 854,70	2 505 174,30	2 502 044,10	2 498 268,00	2 498 852,90	15 757 115,11
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2027	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2027	340 000,00	140 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.4	Remont drogi nr 338017T Łagów-Duraczów, tj. ul. Iwańska w Łagowie w przebiegu: od ul. Rynek nsc. Łagów do drogi powiatowej Nr 1331T Łagów - Nowy Sław - Duraczów - Melonki w nsc. Melonki	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2027	1 521 782,53	1 219 826,02	301 956,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 521 782,53
1.3.1.5	Remont drogi nr 338038T - ul. Źródlowa w Łagowie w przebiegu: od drogi powiatowej Nr 1328T Łagów-Sedek - Woja Wąkopna) do drogi gminnej Nr 338001T (Łagów - Sedek) -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2027	434 653,36	350 122,69	84 530,67	0,00	0,00	0,00	0,00	434 653,36
1.3.1.6	Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów - bieżące	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2017	2026	1 167 815,00	413 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 396,00
1.3.1.7	Przygotowanie dokumentacji do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla przedmiotu zamówienia zleconego przez Gminę Łagów oraz jej jednostki organizacyjne -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2026	2027	118 080,00	59 040,00	59 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 080,00
1.3.1.8	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Łagów - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie	2025	2027	2 930 223,51	1 678 297,61	1 251 925,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2 930 223,51
1.3.2	- wydatki majątkowe				41 084 988,77	19 221 837,48	7 321 509,57	222 515,19	0,00	0,00	0,00	26 765 862,24

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań
1.3.2.1	Budowa altany w Piotrowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	40 000,00		29 775,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	30 775,00
1.3.2.2	Budowa altany wraz z zagospodarowaniem i montażem urządzeń malej architektury w msc. Czyżów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2026	50 000,00		45 000,00	4 000,00	1 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa altany wraz z zagospodarowaniem i montażem urządzeń malej architektury w msc. Gęście -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2026	50 000,00		45 000,00	4 000,00	1 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	Budowa boiska sportowego, montaż urządzeń malej architektury wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej w Starej Zbelduce -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2026	60 000,00		50 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.5	Budowa boiska w msc. Piotrów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	45 000,00		40 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.6	Budowa DPS na terenie gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2026	100 000,00		98 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej Nr 338052T Lechówek-Łazki -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	620 000,00		80 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej wokół cmentarza w Łagowie oraz drogi gminnej wraz z budową obiektu mostowego tymczasowego w msc. Nowa Zbeldutka. - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2023	8 707 616,94		86 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 508,00
1.3.2.9	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w Łagowie - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	4 151 193,75	2 114 476,48	1 843 918,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3 958 394,96
1.3.2.10	Budowa placów zabaw -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	520 000,00		510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2.11	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	2 112 500,00		1 101 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	2 051 000,00
1.3.2.12	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łagów poza obszarami aglomeracji -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	205 000,00		200 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.2.13	Budowa przystanków turystycznych na terenie gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	45 000,00		40 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.14	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w msc. Wola Łagowska -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	80 400,00		65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.15	Budowa zbiornika podziemnego wody pitnej w msc. Sędek gm. Łagów - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	669 591,97		655 111,03	0,00	0,00	0,00	0,00	655 111,03
1.3.2.16	Budowa żłobka w Łagowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	85 000,00		65 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.17	Doposażenie OSP w Łagowie wraz z zakupem samochodu ratowniczo-gaśniczego warunkiem zwiększenia bezpieczeństwa w gminie, powiecie, regionie - Poprawa bezpieczeństwa w gminie	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	667 796,08		667 796,08	0,00	0,00	0,00	0,00	667 796,08
1.3.2.18	Dotacja do wymiany pieca - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	154 000,00		60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.19	Droga gmina nr 338026T w miejscowości Lechówek -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2026	95 000,00		92 000,00	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.20	Opracowanie dokumentacji dla świetlicy w budynku remizy OSP w Łagowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	30 000,00		1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.21	Plac targowy w Łagowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	35 000,00		17 700,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	22 700,00
1.3.2.22	Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego w Łagowie wraz z otaczającą infrastrukturą - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	1 399 409,10		1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00
1.3.2.23	Revitalizacja Gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	4 020 000,00		2 000 000,00	2 000 000,00	5 000,00	0,00	0,00	4 005 000,00
1.3.2.24	Rozbudowa drogi gminnej nr 338049T Wola Łagowska-Gęście, gm. Łagów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	1 659 500,00		939 235,00	713 500,00	0,00	0,00	0,00	1 652 735,00
1.3.2.25	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2015	396 000,00		188 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 120,00
1.3.2.26	Rozbudowa przystanku autobusowego w Łagowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	60 000,00		50 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.27	Rozbudowa świetlicy w budynku OSP w Sadkowie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	60 000,00		55 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Limit zobowiązań
1.3.2.28	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa w Łagowie (SIM) -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.29	Wykonanie prac remontowo-konserwatorski zabytkowego kościoła pw. św. Doroty w Starej Zbelutce - Inwestycja	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	2026	319 729,10	292 637,80	0,00	0,00	0,00	0,00	292 637,80
1.3.2.30	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2023	2026	11 311 100,00	6 627 932,54	0,00	0,00	0,00	0,00	6 627 932,54
1.3.2.31	Wykorzystanie potencjału endogenicznego Miasta i Gminy Łagów jako czynnika rozwoju społeczno-gospodarczego OSi Góry Świętokrzyskie -	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2025	2028	2 336 151,83	875 545,55	1 251 091,09	208 515,19	0,00	0,00	2 335 151,83
1.3.2.32	Wykup gruntów od mieszkańców - Poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy w Łagowie		2024	2026	700 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2026-2050

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 Łagów 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 Łagów jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagów za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Łagów na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2050. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łagów została przygotowana na lata 2026-2050.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łagów 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 Łagów, 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 o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%
2046	0,40%	2,50%	1,90%
2047	0,40%	2,50%	1,80%
2048	0,40%	2,50%	1,80%
2049	0,30%	2,50%	1,80%
2050	0,40%	2,50%	1,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2027-2050 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łagów 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łagów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2050	—	80,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łagów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 562 180,00 zł, co stanowi 101,34% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 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 2026 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 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 364 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Czyżów	338/2	0,6200	20.000	20.000
Czyżów	204/1	0,4500	15.000	15.000
Łagów	329/2	0,3424	79.000	79.000
Łagów	495/5	0,3549	250.000	250.000
Suma				364.000

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 777 376,61 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 zadań wymienionych w załączniku nr 3: "Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2026 roku" do projektu budżetu na 2026 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 5 076 418,48 zł.

2. Wydatki

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2050	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2050	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2026 r. w budżecie Gminy Łagów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 828 527,20 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 349 751,10 zł. W latach 2027-2050 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Łagów posiada poręczenie w kwocie 120 % kwoty kredytu wraz z odsetkami z tyt. kredytów inwestycyjnych udzielonych przez BGK SA Przedsiębiorstwu Usług Komunalnych Łagów Sp. z o.o. 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 obowiązującą Gminę umowę pożyczki z budżetu państwa, zgodnie z którą oprocentowanie pożyczki wynosi 1/2 stopy redyskontowej weksli nie mniej niż 1,5 % (od 06 listopada 2025 roku jest to poziom 2,15%)

Pozostałe wydatki bieżące

Gmina Łagów realizuje Program Postępowania Naprawczego do końca 2026 r. Efektem działań oszczędnościowych jest m.in. nadwyżka operacyjna w budżecie na 2026 r.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2026-2050.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 402 178,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 200 907,31 zł;
2. wolnych środków – 5 201 271,55 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Łagów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	75 308 691,16	81 710 870,02	-6 402 178,86
2027	65 826 886,48	65 429 357,57	397 528,91
2028	62 512 230,00	61 012 230,00	1 500 000,00
2029	64 262 572,00	62 762 572,00	1 500 000,00
2030	65 997 661,00	64 497 661,00	1 500 000,00
2031	67 647 602,00	65 647 602,00	2 000 000,00
2032	69 338 792,00	67 338 792,00	2 000 000,00
2033	71 072 261,00	69 072 261,00	2 000 000,00
2034	72 849 067,00	70 849 067,00	2 000 000,00
2035	74 670 294,00	72 670 294,00	2 000 000,00
2036	76 537 051,00	74 537 051,00	2 000 000,00
2037	78 450 477,00	76 450 477,00	2 000 000,00
2038	80 411 740,00	78 411 740,00	2 000 000,00
2039	82 422 034,00	80 422 034,00	2 000 000,00
2040	84 482 585,00	82 482 585,00	2 000 000,00
2041	86 172 236,00	83 672 236,00	2 500 000,00
2042	87 895 680,00	85 395 680,00	2 500 000,00
2043	89 653 593,00	87 153 593,00	2 500 000,00
2044	91 446 665,00	88 946 665,00	2 500 000,00
2045	93 275 598,00	90 775 598,00	2 500 000,00
2046	95 141 111,00	92 641 111,00	2 500 000,00
2047	97 043 932,00	94 543 932,00	2 500 000,00
2048	98 984 810,00	96 484 810,00	2 500 000,00
2049	100 964 507,00	98 464 507,00	2 500 000,00
2050	102 983 796,00	101 092 246,14	1 891 549,86

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 402 178,86 zł. Przychody Gminy Łagów w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 200 907,31 zł;
2. wolne środki – 5 201 271,55 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Łagów obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczki ratunkowej udzielonej w 2024 r. przez Skarb Państwa.

W zakresie zawartej ww. umowy, rozchody Gminy Łagów zaplanowano zgodnie z harmonogramem. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Łagów

Rok	Zobowiązanie [zł]
2026	1 000 000,00
2027	1 000 000,00
2028	1 500 000,00
2029	1 500 000,00
2030	1 500 000,00
2031	2 000 000,00
2032	2 000 000,00

Rok	Zobowiązanie [zł]
2033	
2034	2 000 000,00
2035	2 000 000,00
2036	2 000 000,00
2037	2 000 000,00
2038	2 000 000,00
2039	2 000 000,00
2040	2 000 000,00
2041	2 500 000,00
2042	2 500 000,00
2043	2 500 000,00
2044	2 500 000,00
2045	2 500 000,00
2046	2 500 000,00
2047	2 500 000,00
2048	2 500 000,00
2049	2 500 000,00
2050	1 891 549,86

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagów na lata 2026-2050, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 50 891 549,86 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 49 891 549,86 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Łagów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Łagów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	60 167 314,55	59 612 281,33	555 033,22	7 957 212,08
2027	60 750 468,00	58 107 848,00	2 642 620,00	3 245 091,09
2028	62 512 230,00	59 892 251,00	2 619 979,00	2 619 979,00
2029	64 262 572,00	61 662 609,00	2 599 963,00	2 599 963,00
2030	65 997 661,00	63 239 758,00	2 757 903,00	2 757 903,00
2031	67 647 602,00	64 825 260,00	2 822 342,00	2 822 342,00
2032	69 338 792,00	66 401 090,00	2 937 702,00	2 937 702,00
2033	71 072 261,00	67 913 893,00	3 158 368,00	3 158 368,00
2034	72 849 067,00	69 540 504,00	3 308 563,00	3 308 563,00
2035	74 670 294,00	71 197 051,00	3 473 243,00	3 473 243,00
2036	76 537 051,00	72 873 989,00	3 663 062,00	3 663 062,00
2037	78 450 477,00	74 560 827,00	3 889 650,00	3 889 650,00
2038	80 411 740,00	76 252 899,00	4 158 841,00	4 158 841,00
2039	82 422 034,00	77 941 804,00	4 480 230,00	4 480 230,00
2040	84 482 585,00	79 646 805,00	4 835 780,00	4 835 780,00
2041	86 172 236,00	81 349 299,00	4 822 937,00	4 822 937,00
2042	87 895 680,00	83 048 118,00	4 847 562,00	4 847 562,00
2043	89 653 593,00	84 775 525,00	4 878 068,00	4 878 068,00
2044	91 446 665,00	86 516 622,00	4 930 043,00	4 930 043,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2045	93 275 598,00	88 270 933,00	5 004 665,00	5 004 665,00
2046	95 141 111,00	90 053 732,00	5 087 379,00	5 087 379,00
2047	97 043 932,00	91 861 361,00	5 182 571,00	5 182 571,00
2048	98 984 810,00	93 710 215,00	5 274 595,00	5 274 595,00
2049	100 964 507,00	95 588 863,00	5 375 644,00	5 375 644,00
2050	102 983 796,00	97 531 627,00	5 452 169,00	5 452 169,00

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 Łagów przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,38%	10,52%	TAK	10,52%	TAK
2027	5,22%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2028	6,04%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2029	5,78%	9,67%	TAK	9,67%	TAK
2030	5,74%	8,75%	TAK	8,75%	TAK
2031	6,47%	9,02%	TAK	9,01%	TAK
2032	6,17%	8,59%	TAK	8,58%	TAK
2033	5,76%	8,06%	TAK	8,06%	TAK
2034	5,52%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2035	5,28%	7,97%	TAK	7,97%	TAK
2036	5,05%	7,90%	TAK	7,90%	TAK
2037	4,83%	7,88%	TAK	7,88%	TAK
2038	4,62%	7,87%	TAK	7,87%	TAK
2039	4,42%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2040	4,22%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2041	4,79%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2042	4,59%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2043	4,40%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2044	4,21%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2045	4,02%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2046	3,85%	8,05%	TAK	8,05%	TAK
2047	3,67%	7,91%	TAK	7,91%	TAK
2048	3,51%	7,73%	TAK	7,73%	TAK
2049	3,34%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2050	2,43%	7,42%	TAK	7,42%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Łagów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2031. W ramach uchwały WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXVII/128/25 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 15.12.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 453 167,31 zł, w tym w 2026 r. – 434 631,21 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 434 631,21 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
2. Przygotowanie dokumentacji do postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla przedmiotu zamówienia zleconego przez Gminę Łagów oraz jej jednostki organizacyjne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 118 080,00 zł, w tym w 2026 r. – 59 040,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 118 080,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
3. Budowa altany wraz z zagospodarowaniem i montażem urządzeń małej architektury w msc. Czyżów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
4. Budowa altany wraz z zagospodarowaniem i montażem urządzeń małej architektury w msc. Gęsice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
5. Budowa boiska sportowego, montaż urządzeń małej architektury wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej w Starej Zbelutce – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
6. Budowa DPS na terenie gminy Łagów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 98 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.
7. Droga gmina nr 338026T w miejscowości Lechówek – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 95 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 92 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 95 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy w Łagowie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 046,50 zł;
 - 2) Tworzenie lokalnych systemów wsparcia dla seniorów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 291 756,96 zł;
 - 3) Wsparcie rodzin z terenu Gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 70 010,54 zł;
 - 4) Centrum Usług Społecznych w Łagowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 241 008,38 zł;
 - 5) "Twój sukces" Program reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w CIS Caritas Kielce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 436,62 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
- 2) Plan zagospodarowania przestrzennego Gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30 439,10 zł;
- 3) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 500 153,49 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 93 162,61 zł;
- 4) Budowa altany w Piotrowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 225,00 zł;
- 5) 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. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,01 zł;
- 6) Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w Łagowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 439,10 zł;
- 7) Budowa placów zabaw – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł;
- 8) Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 500,00 zł;
- 9) Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego w Łagowie wraz z otaczającą infrastrukturą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 350 000,00 zł;
- 10) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa w Łagowie (SIM) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 11) Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii oraz poprawa efektywności energetycznej na terenie Gminy Łagów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.