

**ZARZĄDZENIE NR 61/2023
WÓJTA GMINY RADKÓW**

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030.

Na podstawie art. 30 ust. 2, art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn.zm.) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.)

Wójt Gminy Radków zarządza co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030 wraz z Wykazem Przedsięwzięć Gminy Radków i objaśnieniami przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości. Projekt postanawiam przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach
2. Radzie Gminy w Radkowie.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Radków

mgr Jarosław Dominik

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Jarosław Jan Dominik
Data: 2023.11.15 13:10:03 CET

Uchwała Nr
Rady Gminy w Radkowie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023r. poz.40 z późn.zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art.229, art. 230 ust. 6, i art.232 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.) i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103 z późn.zm.)

Rada Gminy w Radkowie uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radków na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2,

4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów,

5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XLIX/324/2022 Rady Gminy w Radkowie z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2023-2030 ze zm.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy w Radkowie z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
Docho- dy ogółem x	Docho- dy bieżące x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2017	10 288 825,69	9 369 598,92	766 614,00	643,21	3 853 131,00	3 277 072,90	1 472 137,81	511 863,81	54 208,77	865 018,00		
Wykonanie 2018	10 666 034,15	9 931 299,06	939 678,00	990,26	3 938 140,00	3 552 250,38	1 500 240,42	515 626,12	32 487,09	702 248,00		
Wykonanie 2019	12 116 164,45	10 653 213,33	1 083 093,00	1 177,47	4 217 914,00	3 791 302,84	1 559 726,62	541 650,59	60 255,36	1 402 695,16		
Wykonanie 2020	14 562 422,03	11 812 307,90	1 126 458,00	2 032,82	4 397 680,00	4 606 659,13	1 679 477,95	563 733,64	54 146,00	2 695 968,13		
Wykonanie 2021	14 912 122,04	12 803 117,06	1 327 538,00	5 217,44	4 952 030,00	4 720 749,47	1 797 582,15	615 256,27	92 280,00	2 016 724,98		
Wykonanie 2022	23 279 920,55	17 886 941,64	3 999 782,57	2 119,98	4 660 168,00	5 992 534,06	3 232 337,03	671 695,87	123 602,44	5 289 376,47		
Plan 3 kw. 2023	29 072 482,14	12 267 238,14	1 065 358,00	7 077,00	5 051 703,00	2 246 289,92	3 896 810,22	730 902,03	53 000,00	16 752 244,00		
Wykonanie 2023	21 017 922,28	13 994 298,50	1 065 358,00	7 077,00	6 427 567,80	2 569 434,61	3 924 851,09	730 902,03	53 000,00	6 970 633,78		
2024	24 613 801,28	13 065 746,14	1 410 467,00	8 379,00	6 108 563,00	2 254 476,84	3 283 860,50	742 768,57	60 000,00	11 488 055,14		
2025	18 616 721,00	13 815 721,00	1 491 428,00	8 860,00	6 459 195,00	2 383 884,00	3 472 354,00	785 403,00	53 000,00	4 748 000,00		
2026	17 544 008,00	14 244 008,00	1 537 662,00	9 135,00	6 659 430,00	2 457 784,00	3 579 997,00	809 750,00	150 000,00	3 150 000,00		
2027	18 708 709,00	14 600 109,00	1 576 104,00	9 363,00	6 825 916,00	2 519 229,00	3 669 497,00	829 994,00	54 300,00	4 054 300,00		
2028	15 075 912,00	15 008 912,00	1 620 235,00	9 625,00	7 017 042,00	2 589 767,00	3 772 243,00	853 234,00	33 500,00	33 500,00		
2029	15 483 743,00	15 399 143,00	1 662 361,00	9 875,00	7 199 485,00	2 657 101,00	3 870 321,00	875 418,00	42 300,00	42 300,00		
2030	15 802 322,00	15 784 122,00	1 703 920,00	10 122,00	7 379 472,00	2 723 529,00	3 967 079,00	897 303,00	9 100,00	9 100,00		

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.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
					w tym:	w tym:	w tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
Wydatki i bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
Wykonanie 2017	9 786 613,51	8 646 929,62	3 822 126,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 663,89	1 139 663,89	187 736,53
Wykonanie 2018	10 707 054,72	9 356 385,56	4 211 991,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 669,16	1 350 669,16	20 000,00
Wykonanie 2019	12 450 936,99	9 858 222,89	4 324 058,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121,16	2 592 714,10	2 592 714,10	0,00
Wykonanie 2020	12 247 559,80	10 707 802,86	4 493 011,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,50	1 539 756,94	1 539 756,94	0,00
Wykonanie 2021	13 425 047,65	11 446 609,58	5 045 440,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 979 438,07	1 974 438,07	5 000,00
Wykonanie 2022	21 088 069,00	14 158 951,87	5 460 023,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 929 117,13	6 929 117,13	95 050,00
Plan 3 kw. 2023	33 849 781,66	14 438 937,75	6 348 766,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 410 843,91	19 410 843,91	910 087,00
Wykonanie 2023	24 243 850,89	14 352 425,11	6 335 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 891 424,78	9 891 424,78	1 410 087,00
2024	25 347 140,85	13 644 309,71	6 971 867,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 702 831,14	11 702 831,14	5 000,00
2025	18 292 721,00	13 287 172,00	7 069 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 005 549,00	5 005 549,00	0,00
2026	17 260 008,00	13 457 546,00	7 168 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 802 462,00	3 802 462,00	0,00
2027	18 477 709,00	13 616 094,00	7 258 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 861 615,00	4 861 615,00	0,00
2028	15 013 612,00	13 943 310,00	7 448 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 302,00	1 070 302,00	0,00
2029	15 421 443,00	14 295 163,00	7 640 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 280,00	1 126 280,00	0,00
2030	15 740 022,00	14 654 100,00	7 835 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 922,00	1 085 922,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu ^x	z tego:										
		w tym:		Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, x		w tym:		w tym:		
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2017	502 212,18	96 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-41 020,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-334 772,54	0,00	1 217 286,57	1 000 000,00	117 485,97	0,00	0,00	0,00	217 286,57	217 286,57	0,00	217 286,57
Wykonanie 2020	2 314 862,23	540 000,00	347 514,03	0,00	0,00	207 315,76	0,00	0,00	140 198,27	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 486 074,39	525 000,00	2 122 376,26	0,00	0,00	1 810 945,99	0,00	0,00	311 430,27	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 191 851,55	571 000,00	3 156 450,65	73 000,00	0,00	2 212 461,24	0,00	0,00	770 989,41	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 777 269,52	0,00	5 247 269,52	470 000,00	0,00	3 281 399,52	0,00	0,00	3 281 399,52	3 281 399,52	1 495 900,00	1 495 900,00
Wykonanie 2023	-3 225 928,61	0,00	4 777 269,52	0,00	0,00	3 281 399,52	0,00	0,00	1 730 028,61	1 495 900,00	1 495 900,00	1 495 900,00
2024	-733 339,57	0,00	950 239,57	216 900,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	613 339,57	613 339,57	613 339,57
2025	324 000,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	284 000,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	w tym:		5.1
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	96 900,00	96 900,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	465 000,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	535 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	571 000,00	571 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	216 900,00	216 900,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	324 000,00	324 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	284 000,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	62 300,00	62 300,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 497 000,00	0,00	722 669,30	722 669,30		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 593 900,00	0,00	574 913,50	574 913,50		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 058 900,00	0,00	794 991,04	1 012 277,61		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 518 900,00	0,00	1 104 505,04	1 452 019,07		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	100 000,00	1 993 900,00	0,00	1 356 507,48	3 478 883,74		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 495 900,00	0,00	3 727 989,77	6 811 440,42		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 495 900,00	0,00	-2 171 699,61	2 605 599,91		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 025 900,00	0,00	-358 137,61	4 419 161,91		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 900,00	0,00	-578 563,57	154 776,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	701 900,00	0,00	528 549,00	528 549,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	417 900,00	0,00	786 462,00	786 462,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	186 900,00	0,00	984 015,00	984 015,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	124 600,00	0,00	1 065 602,00	1 065 602,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	62 300,00	0,00	1 103 980,00	1 103 980,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 022,00	1 130 022,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie						
Lp		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	x	13,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	x	10,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	14,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	16,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	18,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	x	33,50%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	-20,82%	-20,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	-2,39%	-1,93%	x	x	x	x
2024	2,63%	-4,73%	12,39%	15,02%	TAK	TAK
2025	3,36%	5,15%	9,80%	12,42%	TAK	TAK
2026	2,72%	6,98%	8,41%	11,04%	TAK	TAK
2027	2,14%	8,37%	7,49%	10,12%	TAK	TAK
2028	0,55%	8,62%	6,38%	9,01%	TAK	TAK
2029	0,51%	8,69%	5,15%	7,78%	TAK	TAK
2030	0,49%	8,66%	1,75%	4,38%	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													
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:					
	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	9.3.1.1				
		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 i 3 ustawy ^x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	819 843,00	819 843,00	819 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	66 032,86	66 032,86	62 375,55	649 248,00	649 248,00	649 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 732,35
Wykonanie 2019	134 567,68	134 567,68	123 658,17	1 209 197,16	1 209 197,16	1 209 197,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 723,17
Wykonanie 2020	385 291,33	385 291,33	362 744,40	390 648,91	390 648,91	390 648,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 206,40
Wykonanie 2021	339 315,92	339 315,92	304 380,70	816 724,98	816 724,98	816 724,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 282,56
Wykonanie 2022	223 528,35	223 528,35	211 189,49	1 05 860,16	1 05 860,16	1 05 860,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	252 797,94
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	91 044,00	91 044,00	91 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	91 044,00	91 044,00	91 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 779 645,92	1 779 645,92	1 779 645,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przeliczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu odpowiedzialności 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				
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe								
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
Wykonanie 2017	805 154,32	805 154,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	1 252 083,15	1 252 083,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	1 731 556,56	1 731 556,56	933 960,18	398 524,26	2 544 972,10	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	801 920,01	801 920,01	470 881,90	503 473,16	1 401 195,42	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	922 364,73	922 364,73	630 540,26	583 973,49	1 745 288,07	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	164 578,56	164 578,56	124 254,00	744 294,17	6 323 514,11	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	31 000,00	7 985 356,78	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	31 000,00	7 985 356,78	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 779 645,92	1 779 645,92	1 779 645,92	575 400,24	11 697 831,14	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 695 000,00	1 695 000,00	1 695 000,00	0,00	4 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	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			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat, kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Wykonanie 2017	96 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561 900,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	17 413,08
Wykonanie 2021	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	470,33
Wykonanie 2022	571 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	216 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	324 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania datę, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy w Radkowie z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 205 569,16	12 273 231,38	4 695 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	23 968 231,38
1.a	- wydatki bieżące				645 400,24	575 400,24	0,00	0,00	0,00	575 400,24
1.b	- wydatki majątkowe				30 560 168,92	11 697 831,14	4 695 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	23 392 831,14
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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.), z tego:				3 486 625,92	1 779 645,92	1 695 000,00	0,00	0,00	3 474 645,92
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 486 625,92	1 779 645,92	1 695 000,00	0,00	0,00	3 474 645,92
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Radków rozdział 01044 - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich. Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Chrycza i Bieganów	Urząd Gminy	2022	2025	3 350 716,80	1 643 736,80	1 695 000,00	0,00	0,00	3 338 736,80
1.1.2.2	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Radków rozdział 01043 - Wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich	Urząd Gminy	2022	2025	135 909,12	135 909,12	0,00	0,00	0,00	135 909,12
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				27 718 943,24	10 493 585,46	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	20 493 585,46
1.3.1	- wydatki bieżące				645 400,24	575 400,24	0,00	0,00	0,00	575 400,24
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia Gminy Radków (przedsięwzięcie od 10.07.2021) - Ubezpieczenie mienia Gminy Radków	Urząd Gminy	2021	2024	87 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej nr 002980T Radków-Sulików do granicy gminy Secemin - 875 m - poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY W RADKOWIE	2023	2024	568 400,24	568 400,24	0,00	0,00	0,00	568 400,24
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 073 543,00	9 918 185,22	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	19 918 185,22
1.3.2.2	Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla miejscowości Krasów i Skociszewy rozdział 01044 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	5 041 500,00	2 544 863,00	0,00	0,00	0,00	2 544 863,00
1.3.2.3	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Radków rozdział 01043 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	1 950 000,00	996 324,22	0,00	0,00	0,00	996 324,22
1.3.2.4	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Radków rozdział 01044 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	7 063 243,00	3 358 198,00	0,00	0,00	0,00	3 358 198,00
1.3.2.5	Modernizacja dróg zlokalizowanych na terenie Gminy Radków prowadzących do terenów inwestycyjnych - Realizacja inwestycji posłużącej zapewnieniu obsługi i dostępności terenu inwestycyjnego.	Urząd Gminy	2025	2027	10 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	10 000 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Radkowie - Ograniczenie utraty ciepła oraz zapewnienie bardziej ekonomicznego i energooszczędnego ogrzewania budynku	URZĄD GMINY W RADKOWIE	2022	2024	3 018 800,00	3 018 800,00	0,00	0,00	0,00	3 018 800,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030

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 Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radków 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 Radków jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Radków za lata 2017-2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków została przygotowana na lata 2024-2030.

Wykaz przedsięwzięć do WPF w zależności od rodzaju przedsięwzięcia został zaplanowany:

- dla wydatków 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 o finansach publicznych ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn.zm.) w latach 2024-2025 zgodnie z podpisanymi już umowami o realizację przedsięwzięć oraz planowanymi do złożenia wnioskami o dofinansowanie inwestycji;
- dla wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe w latach 2024-2027 zgodnie z zadaniami już realizowanymi oraz planowanymi do realizacji.

Do głównych pozycji zawartych w WPF należą:

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Radków 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

- na rok 2024 zaplanowane zostały zgodnie z wytycznymi z Ministerstwa Finansów, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, planowanymi stawkami podatkowymi oraz przewidywanym wykonaniem dochodów dla roku 2023;

- na lata następne zaplanowano w oparciu o przewidywane wielkości otrzymanych subwencji, dotacji na zadania zlecone i własne, dochodów własnych – na podstawie poziomu ich wzrostu w latach ubiegłych;

1.2. Dochody majątkowe

- na lata 2024-2030 zaplanowane zostały zgodnie z podpisanymi już umowami o realizację przedsięwzięć oraz planowanymi do złożenia wnioskami o dofinansowanie realizacji inwestycji;

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 488 055,14 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. Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Radków
2. Budowa kontenerowej oczyszczalni ścieków dla m.Krasów i Skociszewy
3. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Radków
4. Termomodernizacja budynku ZSP w Radkowie

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 12 037 200,00 zł.

- w dochodach majątkowych zostały wyszczególnione także dochody ze sprzedaży majątku dla lat 2024-2030;

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Radków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3. pozostałe wydatki bieżące,

które w 2024 roku zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami, projektami wydatków sporządzonych przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy.

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.

W okresie prognozy Gmina Radków nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji. 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Radków przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -733 339,57 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów 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 – 120 000,00 zł (niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu w 2023 z subwencji wodno-kanalizacyjnej na lata 2022-2025);
2. wolnych środków – 613 339,57 zł (niewykorzystane w 2023 środki z uzupełnienia subwencji ogólnej);

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

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Radków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	24 613 801,28	25 347 140,85	-733 339,57
2025	18 616 721,00	18 292 721,00	324 000,00
2026	17 544 008,00	17 260 008,00	284 000,00
2027	18 708 709,00	18 477 709,00	231 000,00
2028	15 075 912,00	15 013 612,00	62 300,00
2029	15 483 743,00	15 421 443,00	62 300,00
2030	15 802 322,00	15 740 022,00	62 300,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 950 239,57 zł. Przychody Gminy Radków w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 216 900,00 zł;
2. 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 – 120 000,00 zł;
3. wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 613 339,57 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radków

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	216 900,00	0,00	216 900,00
2025	324 000,00	0,00	324 000,00
2026	284 000,00	0,00	284 000,00
2027	201 000,00	30 000,00	231 000,00
2028	0,00	62 300,00	62 300,00
2029	0,00	62 300,00	62 300,00
2030	0,00	62 300,00	62 300,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 025 900,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 025 900,00 zł.

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 2024 roku wyniesie 9,44%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	1 025 900,00	10 871 269,50	9,44%
2025	701 900,00	11 484 837,00	6,11%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -578 563,57 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Radków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Gminy Radków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	13 065 746,14	13 644 309,71	-578 563,57	154 776,00
2025	13 815 721,00	13 287 172,00	528 549,00	528 549,00
2026	14 244 008,00	13 457 546,00	786 462,00	786 462,00
2027	14 600 109,00	13 616 094,00	984 015,00	984 015,00
2028	15 008 912,00	13 943 310,00	1 065 602,00	1 065 602,00
2029	15 399 143,00	14 295 163,00	1 103 980,00	1 103 980,00
2030	15 784 122,00	14 654 100,00	1 130 022,00	1 130 022,00

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 Radków przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,63%	12,39%	TAK	15,02%	TAK
2025	3,36%	9,80%	TAK	12,42%	TAK
2026	2,72%	8,41%	TAK	11,04%	TAK
2027	2,14%	7,49%	TAK	10,12%	TAK
2028	0,55%	6,38%	TAK	9,01%	TAK
2029	0,51%	5,15%	TAK	7,78%	TAK
2030	0,49%	1,75%	TAK	4,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Radków spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy

zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.