

ZARZĄDZENIE NR 88/2023

Wójta Gminy Radzanów

z dnia 13 listopada 2023 r.

**w sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej
prognozy finansowej na lata 2024-2034**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. dz.U.2023.1270 ze zm.) Wójt Gminy Radzanów zarządza co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Gminy projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2034.

§ 2

Przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Radomiu projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2034

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega wykonaniu w terminie do 15 listopada 2023 roku.

Wójt Gminy

Sławomir Kruśliński

UCHWAŁA NR .../.../2023 Rady Gminy Radzanów

z dniagrudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radzanów na lata 2024-2034

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

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radzanów na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Radzanów 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 Wójta Gminy Radzanów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Radzanów 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.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Radzanów.

§5. Traci moc Uchwała nr XI/52/2022 Rady Gminy Radzanów z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radzanów na lata 2023-2032 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 88/2023
z dnia 2023-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	18 473 613,36	17 606 904,36	959 167,00	7 698,97	7 512 421,00	7 470 170,75	1 657 446,64	355 690,69	866 709,00	49 500,00	817 209,00	
Wykonanie 2018	19 031 021,84	18 712 425,91	1 311 692,00	9 315,62	8 005 566,00	7 367 538,24	2 018 314,05	606 807,89	318 595,93	7 810,00	310 785,93	
Wykonanie 2019	21 023 291,75	20 911 622,68	1 496 499,00	10 239,48	8 568 242,00	8 706 417,59	2 130 224,61	626 419,67	111 669,07	0,00	111 669,07	
Wykonanie 2020	22 504 161,56	21 791 167,66	1 585 210,00	4 829,75	8 406 822,00	9 210 023,00	2 584 282,91	660 680,50	712 993,90	0,00	712 993,90	
Wykonanie 2021	29 027 260,50	23 043 850,66	1 790 365,00	24 040,34	9 095 745,00	9 715 426,87	2 418 273,45	658 851,56	5 983 409,84	7 100,00	5 976 309,84	
Wykonanie 2022	32 014 526,52	27 255 710,16	4 333 595,57	9 700,83	9 105 203,00	10 050 286,64	3 756 924,12	695 369,60	4 758 816,36	0,00	4 758 816,36	
Plan 3 kw. 2023	34 616 034,97	21 453 298,97	1 411 091,00	29 406,00	11 460 776,00	3 785 335,62	4 766 690,35	706 000,00	13 162 736,00	0,00	13 162 736,00	
2024	27 888 395,00	20 150 125,00	1 812 313,00	43 037,00	11 879 324,00	2 958 908,00	3 456 543,00	720 000,00	7 738 270,00	0,00	7 738 270,00	
2025	23 909 188,00	20 976 280,00	1 886 618,00	44 802,00	12 366 376,00	3 080 223,00	3 598 261,00	749 520,00	2 932 908,00	0,00	2 932 908,00	
2026	21 626 545,00	21 626 545,00	1 945 103,00	46 191,00	12 749 734,00	3 175 710,00	3 709 807,00	772 755,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 167 209,00	22 167 209,00	1 993 731,00	47 346,00	13 068 477,00	3 255 103,00	3 802 552,00	792 074,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 787 890,00	22 787 890,00	2 049 555,00	48 672,00	13 434 394,00	3 346 246,00	3 909 023,00	814 252,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 380 374,00	23 380 374,00	2 102 843,00	49 937,00	13 783 688,00	3 433 248,00	4 010 658,00	835 423,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 964 882,00	23 964 882,00	2 155 414,00	51 185,00	14 128 280,00	3 519 079,00	4 110 924,00	856 309,00	0,00	0,00	0,00	
2031	24 540 039,00	24 540 039,00	2 207 144,00	52 413,00	14 467 359,00	3 603 537,00	4 209 586,00	876 860,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 104 458,00	25 104 458,00	2 257 908,00	53 618,00	14 800 108,00	3 686 418,00	4 306 406,00	897 028,00	0,00	0,00	0,00	
2033	25 681 860,00	25 681 860,00	2 309 840,00	54 851,00	15 140 510,00	3 771 206,00	4 405 453,00	917 660,00	0,00	0,00	0,00	
2034	26 272 543,00	26 272 543,00	2 362 966,00	56 113,00	15 488 742,00	3 857 944,00	4 506 778,00	938 766,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Sławomir Kruśliński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.11.20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	18 450 747,62	16 980 929,65	6 851 054,36	0,00	0,00	90 167,15	0,00	0,00	0,00	1 469 817,97	1 469 817,97	40 000,00
Wykonanie 2018	18 854 199,54	17 664 817,43	7 163 399,48	0,00	0,00	63 684,48	0,00	0,00	0,00	1 189 382,11	1 189 382,11	250 000,00
Wykonanie 2019	20 716 659,44	20 053 006,46	7 852 924,64	0,00	0,00	49 508,85	0,00	0,00	0,00	663 652,98	663 652,98	40 000,00
Wykonanie 2020	20 853 173,56	20 258 803,13	8 007 942,72	0,00	0,00	28 540,53	0,00	0,00	0,00	594 370,43	594 370,43	108 527,00
Wykonanie 2021	22 562 706,59	21 141 690,06	8 784 010,71	0,00	0,00	7 619,47	0,00	0,00	0,00	1 421 016,53	1 421 016,53	0,00
Wykonanie 2022	33 337 259,08	24 826 113,22	9 932 670,06	0,00	0,00	24 970,60	0,00	0,00	0,00	8 511 145,86	8 511 145,86	150 000,00
Plan 3 kw. 2023	37 367 242,61	20 938 751,61	10 717 044,74	0,00	0,00	40 312,00	0,00	0,00	0,00	16 428 491,00	16 428 491,00	703 000,00
2024	30 797 132,00	20 543 653,00	12 327 098,22	0,00	0,00	14 208,00	0,00	0,00	0,00	10 253 479,00	10 253 479,00	811 292,00
2025	23 649 188,00	20 584 436,00	12 499 678,00	0,00	0,00	35 421,00	0,00	0,00	0,00	3 064 752,00	3 064 752,00	739 908,00
2026	21 526 545,00	20 879 714,00	12 674 673,00	0,00	0,00	30 940,00	0,00	0,00	0,00	646 831,00	646 831,00	0,00
2027	22 067 209,00	21 135 633,00	12 833 106,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	931 576,00	931 576,00	0,00
2028	22 687 890,00	21 675 909,00	13 169 975,00	0,00	0,00	22 750,00	0,00	0,00	0,00	1 011 981,00	1 011 981,00	0,00
2029	23 280 374,00	22 223 616,00	13 509 102,00	0,00	0,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	1 056 758,00	1 056 758,00	0,00
2030	23 864 882,00	22 781 980,00	13 853 584,00	0,00	0,00	15 750,00	0,00	0,00	0,00	1 082 902,00	1 082 902,00	0,00
2031	24 440 039,00	23 344 172,00	14 196 460,00	0,00	0,00	12 250,00	0,00	0,00	0,00	1 095 867,00	1 095 867,00	0,00
2032	25 004 458,00	23 916 872,00	14 544 273,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	1 087 586,00	1 087 586,00	0,00
2033	25 581 860,00	24 503 803,00	14 900 608,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00	1 078 057,00	1 078 057,00	0,00
2034	26 172 543,00	25 105 317,00	15 265 673,00	0,00	0,00	1 750,00	0,00	0,00	0,00	1 067 226,00	1 067 226,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	22 865,74	22 865,74	1 194 834,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1 194 834,36	0,00
Wykonanie 2018	176 822,30	176 822,30	657 937,24	0,00	0,00	0,00	0,00	657 937,24	0,00
Wykonanie 2019	306 632,31	306 632,31	991 165,24	550 000,00	0,00	0,00	0,00	441 165,24	0,00
Wykonanie 2020	1 650 988,00	499 276,08	798 542,47	0,00	0,00	0,00	0,00	798 542,47	0,00
Wykonanie 2021	6 464 553,91	366 781,02	1 950 254,39	0,00	0,00	1 053 132,37	0,00	897 122,02	0,00
Wykonanie 2022	-1 322 732,56	0,00	8 048 027,28	0,00	0,00	7 517 686,28	1 322 732,56	530 341,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-2 751 207,64	0,00	2 861 207,64	0,00	0,00	2 431 207,64	2 431 207,64	430 000,00	320 000,00
2024	-2 908 737,00	0,00	3 068 737,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 748 737,00	1 748 737,00	320 000,00	160 000,00
2025	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	559 762,86	559 762,86	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	393 594,30	393 594,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	499 255,08	499 255,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	499 276,08	499 276,08	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	366 781,02	366 781,02	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	100 341,00	100 341,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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	1 859 247,48	0,00	625 974,71	1 820 809,07
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 345 653,18	0,00	1 047 608,48	1 705 545,72
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 396 398,10	0,00	858 616,22	1 299 781,46
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	897 122,02	0,00	1 532 364,53	2 330 907,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	530 341,00	0,00	1 902 160,60	3 852 414,99
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	430 000,00	0,00	2 429 596,94	10 477 624,22
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	514 547,36	3 375 755,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	0,00	-393 528,00	1 675 209,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	391 844,00	391 844,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	746 831,00	746 831,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 031 576,00	1 031 576,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 111 981,00	1 111 981,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 156 758,00	1 156 758,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 182 902,00	1 182 902,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 195 867,00	1 195 867,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 187 586,00	1 187 586,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 178 057,00	1 178 057,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 226,00	1 167 226,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	7,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	7,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	11,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	14,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,21%	3,21%	x	x	x	x
2024	1,01%	-2,21%	-2,21%	10,00%	9,76%	TAK	TAK
2025	1,65%	2,39%	x	8,55%	8,31%	TAK	TAK
2026	0,71%	4,22%	x	7,50%	7,26%	TAK	TAK
2027	0,67%	5,59%	x	7,05%	6,81%	TAK	TAK
2028	0,63%	5,84%	x	6,21%	5,98%	TAK	TAK
2029	0,60%	5,90%	x	4,79%	4,55%	TAK	TAK
2030	0,57%	5,86%	x	3,56%	3,33%	TAK	TAK
2031	0,54%	5,77%	x	3,94%	3,94%	TAK	TAK
2032	0,51%	5,59%	x	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2033	0,48%	5,40%	x	5,54%	5,54%	TAK	TAK
2034	0,45%	5,22%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	315 974,30	315 974,30	281 742,80	713 209,00	713 209,00	713 209,00	355 117,53	355 117,53	302 721,15
Wykonanie 2018	123 818,05	123 818,05	123 818,05	232 446,00	232 446,00	232 446,00	101 543,05	101 543,05	101 543,05
Wykonanie 2019	960 604,80	960 604,80	819 795,84	38 235,00	38 235,00	38 235,00	953 284,97	953 284,97	794 292,07
Wykonanie 2020	724 613,00	724 613,00	622 127,88	0,00	0,00	0,00	548 589,81	548 589,81	471 413,69
Wykonanie 2021	264 576,00	264 576,00	102 076,00	412 958,00	412 958,00	412 958,00	462 061,99	462 061,99	278 293,94
Wykonanie 2022	116 490,00	116 490,00	116 490,00	0,00	0,00	0,00	152 949,70	152 949,70	104 544,56
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	142 221,00	142 221,00	142 221,00	11 945,44	11 945,44	11 945,44
2024	0,00	0,00	0,00	1 018 237,00	1 018 237,00	1 018 237,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 098 731,40	1 098 731,40	699 122,00	1 616 373,35	515 210,89	1 101 162,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	366 285,42	366 285,42	232 127,00	1 364 481,07	603 915,70	760 565,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	72 508,54	72 508,54	38 235,00	1 925 486,60	1 468 985,77	456 500,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	861 396,68	839 111,03	22 285,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	638 028,06	638 028,06	412 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	13 000,00	13 000,00	0,00	7 161 632,35	647 332,43	6 514 299,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	215 514,00	215 514,00	142 221,00	16 047 327,60	658 844,55	15 388 483,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 580 568,00	1 580 568,00	1 018 237,00	9 373 871,50	262 183,50	9 111 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 318 000,00	0,00	2 318 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	559 762,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	393 594,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120 000,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	499 255,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	499 276,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	53 722,41	
Wykonanie 2021	366 781,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	100 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 88/2023
z dnia 2023-11-13

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)				16 184 732,00	9 373 871,50	2 318 000,00	0,00	0,00	11 691 871,50
1.a	- wydatki bieżące				698 274,00	262 183,50	0,00	0,00	0,00	262 183,50
1.b	- wydatki majątkowe				15 486 458,00	9 111 688,00	2 318 000,00	0,00	0,00	11 429 688,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 600 248,00	1 580 568,00	0,00	0,00	0,00	1 580 568,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 600 248,00	1 580 568,00	0,00	0,00	0,00	1 580 568,00
1.1.2.1	Przebudowa dróg na terenie gminy Radzanów w m. Zacharzów i Kadłubska Wola - Poprawa stanu infrastruktury dróg gminnych i wewnętrznych	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2022	2024	1 600 248,00	1 580 568,00	0,00	0,00	0,00	1 580 568,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 584 484,00	7 793 303,50	2 318 000,00	0,00	0,00	10 111 303,50
1.3.1	- wydatki bieżące				698 274,00	262 183,50	0,00	0,00	0,00	262 183,50
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 2023/2024 - Utrzymanie czystości w gminie	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2023	2024	425 034,00	106 258,50	0,00	0,00	0,00	106 258,50
1.3.1.2	Dowóz dzieci do szkół na terenie gminy Radzanów w roku szkolnym 2023/2024 - Zapewnienie dowozu dzieci do szkół	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2023	2024	273 240,00	155 925,00	0,00	0,00	0,00	155 925,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 886 210,00	7 531 120,00	2 318 000,00	0,00	0,00	9 849 120,00
1.3.2.1	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w zakresie gospodarki osadowej i punktu zlewnego - usprawnienie systemu oczyszczania ścieków	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2022	2024	62 851,00	7 501,00	0,00	0,00	0,00	7 501,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Radzanów etap II - Zaopatrzenie mieszkańców w wodę	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2022	2025	7 127 750,00	3 126 010,00	60 000,00	0,00	0,00	3 186 010,00
1.3.2.3	"p"Przebudowa dróg na terenie Gminy Radzanów - etap II - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2024	2025	2 692 000,00	1 382 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	2 692 000,00
1.3.2.4	"p"Termomodernizacja budynków szkół na terenie gm. Radzanów - Poprawa efektywności energetycznej w szkołach	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2024	2025	2 080 000,00	1 132 000,00	948 000,00	0,00	0,00	2 080 000,00
1.3.2.5	Przebudowa odcinków dróg gminnych w miejscowości Rogolin i Podgórze - poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY W RADZANOWIE	2023	2024	1 923 609,00	1 883 609,00	0,00	0,00	0,00	1 883 609,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radzanów na lata 2024-2034

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 Radzanów 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 Radzanów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Radzanów za lata 2022 i 2021 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, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Radzanów na dzień przygotowania projektu, 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radzanów została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Radzanów 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 Radzanów, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika real wynagrodzenia b gospodarce nari
2025	3,40%	4,10%	
2026	3,10%	3,10%	
2027	3,00%	2,50%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,60%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,30%	2,50%	
2034	2,30%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 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 Radzanów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Radzanów 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 Radzanów 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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dyr średn infla
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2034	100,00%	
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2034	100,00%	
subwencja ogólna	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2034	100,00%	
dotacje bieżące	2025	0,00%	
	2026-2027	0,00%	
	2028-2034	100,00%	
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	

pozostałe, w tym:	2025	0,00%
	2026-2027	0,00%
	2028-2034	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%
	2026-2027	0,00%
	2028-2034	100,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Radzanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 720 000,00 zł, co stanowi 101,98% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazywane 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 738 270,00 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. "Budowa sieci wodociągowej w Gminie Radzanów - etap II" 2.417.655,00 zł
2. "Przebudowa dróg na terenie gminy Radzanów w m.Zacharzów i Kadłubska Wola"

1.018.237,00 zł

3. "Przebudowa dróg na terenie Gminy Radzanów - etap II" 1.225.000,00 zł
4. "Termomodernizacja budynków szkół na terenie gm.Radzanów" 882.000,00 zł
5. "Przebudow odcinków dróg gminnych w miejscowości Rogolin i Podgórze" 1.484.486,00 zł
6. "Remont kościoła pw.Św.Marcina w Radzanowie" 245.000,00 zł
7. "Renowacja ołtarzy w kościele pw.Św.Marcina w Radzanowie" 220.892,00 zł
8. "Konservacja budynku kościoła pw.Nawiedzenia NMP w Bukównie" 245.000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 932 908,00 zł., które obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. "Przebudowa dróg na terenie Gminy Radzanów - etap II" 1.275.000,00 zł
2. "Remont kościoła pw.Św.Marcina w Radzanowie" 255.000,00 zł
3. "Konservacja budynku kościoła pw.Nawiedzenia NMP w Bukównie" 255.000,00 zł
4. "Renowacja ołtarzy w kościele pw.Św.Marcina w Radzanowie" 229.908,00 zł
5. "Termomodernizacja budynków szkół na terenie gm. Radzanów" 918.000,00 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Radzanów 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Radzanów 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.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dy re wy ni a go s na
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	

wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Radzanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 12 327 098,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 188 477,09 zł. W latach 2025-2034 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 Radzanów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, 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.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Radzanów 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 Radzanów na lata 2024-2034.

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 -2 908 737,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 748 737,00 zł;
3. wolnych środków – 160 000,00 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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Radzanów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu
2024	27 888 395,00	30 797 132,00	-2 908 737,00
2025	23 909 188,00	23 649 188,00	2 259 999,00
2026	21 626 545,00	21 526 545,00	100 000,00
2027	22 167 209,00	22 067 209,00	100 000,00
2028	22 787 890,00	22 687 890,00	100 000,00
2029	23 380 374,00	23 280 374,00	100 000,00
2030	23 964 882,00	23 864 882,00	100 000,00
2031	24 540 039,00	24 440 039,00	100 000,00
2032	25 104 458,00	25 004 458,00	100 000,00
2033	25 681 860,00	25 581 860,00	100 000,00
2034	26 272 543,00	26 172 543,00	100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 068 737,00 zł. Przychody Gminy Radzanów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 748 737,00 zł;
3. wolne środki – 320 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radzanów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania ra:
2024	160 000,00	0,00	10
2025	160 000,00	100 000,00	20
2026	0,00	100 000,00	10
2027	0,00	100 000,00	10
2028	0,00	100 000,00	10
2029	0,00	100 000,00	10
2030	0,00	100 000,00	10
2031	0,00	100 000,00	10
2032	0,00	100 000,00	10
2033	0,00	100 000,00	10
2034	0,00	100 000,00	10

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radzanów na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 320 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 160 000,00 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 6,69%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	1 160 000,00	17 351 217,00	
2025	900 000,00	17 896 057,00	

*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 -393 528,00 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 Radzanów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Radzanów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik bu bieżąc skorygow środków
2024	20 150 125,00	20 543 653,00	-393 528,00	1 6
2025	20 976 280,00	20 584 436,00	391 844,00	3
2026	21 626 545,00	20 879 714,00	746 831,00	7
2027	22 167 209,00	21 135 633,00	1 031 576,00	1 0

2028	22 787 890,00	21 675 909,00	1 111 981,00	1 111 981,00
2029	23 380 374,00	22 223 616,00	1 156 758,00	1 156 758,00
2030	23 964 882,00	22 781 980,00	1 182 902,00	1 182 902,00
2031	24 540 039,00	23 344 172,00	1 195 867,00	1 195 867,00
2032	25 104 458,00	23 916 872,00	1 187 586,00	1 187 586,00
2033	25 681 860,00	24 503 803,00	1 178 057,00	1 178 057,00
2034	26 272 543,00	25 105 317,00	1 167 226,00	1 167 226,00

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 Radzanów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,01%	10,00%	TAK	9,76%	TAK
2025	1,65%	8,55%	TAK	8,31%	TAK
2026	0,71%	7,50%	TAK	7,26%	TAK
2027	0,67%	7,05%	TAK	6,81%	TAK
2028	0,63%	6,21%	TAK	5,98%	TAK
2029	0,60%	4,79%	TAK	4,55%	TAK
2030	0,57%	3,56%	TAK	3,33%	TAK
2031	0,54%	3,94%	TAK	3,94%	TAK
2032	0,51%	5,08%	TAK	5,08%	TAK
2033	0,48%	5,54%	TAK	5,54%	TAK
2034	0,45%	5,71%	TAK	5,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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