

Projekt

z dnia 15 listopada 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RADKOWIE**

z dnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 231, art. 232 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) -

Rada Miejska w Radkowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 - 2036 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Radków do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radków przedsięwzięć - do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Radków do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Radków uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 pkt 2 uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Radków do 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.

§ 4. Traci moc uchwała nr XXXIII/246/20 Rady Miejskiej w Radkowie z 30 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Radkowie

Aleksander Mielniczuk

UZASADNIENIE

Zgodnie z treścią art. 230 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zarząd przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej:

- 1) regionalnej izbie obrachunkowej- celem zaopiniowania;
- 2) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedłożona wieloletnia prognoza finansowa dla każdego roku objętego prognozą określa: dochody i wydatki bieżące, dochody majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody, kwotę długu i relacje, o których mowa w art. 242 - 244 cytowanej ustawy.

Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości oraz wykaz przedsięwzięć (wieloletnich programów, zadań, projektów), w tym związanych z programami finansowymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 cytowanej ustawy i umowami o partnerstwie publiczno – prawnym.

Niniejsza uchwała zawiera również upoważnienia do:

- zaciągania zobowiązań dla Burmistrza Miasta i Gminy w zakresie zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej przedsięwzięć oraz zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 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, 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.

Przedłożona uchwała obejmuje okres 2022 – 2036. Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

BURMISTRZ
Jan Bednarczyk

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Radkowie
 z dnia 30 grudnia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				12.1	12.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Dochody ogółem x	Dochody budżetu x	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 ogółem	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x.3)	pozostałe dochody budżetu 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	zaszczytów majątkowych	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2019	54 105 779,96	45 059 908,32	5 617 668,00	2 10 527,02	9 835 874,00	13 073 659,98	16 314 379,32	6 112 327,48	9 054 871,64	1 377 840,74	7 628 356,17	
Wykonanie 2020	58 273 568,68	47 329 678,57	5 776 845,00	307 158,73	10 722 368,00	14 960 888,51	15 553 639,33	6 424 117,02	10 952 890,11	2 693 251,17	8 239 145,85	
Plan 3 kw. 2021	57 488 200,57	50 742 240,57	5 705 342,00	220 000,00	11 545 047,00	13 417 785,88	19 854 065,69	7 281 840,00	6 725 960,00	2 454 608,00	4 206 352,00	
Wykonanie 2021	61 022 962,71	50 975 330,71	5 705 342,00	220 000,00	11 545 047,00	13 310 979,76	20 193 961,95	7 281 840,00	10 047 632,00	2 364 608,00	7 659 024,00	
2022	56 653 752,48	44 654 003,76	5 325 564,00	358 826,00	11 650 165,00	7 563 125,00	19 756 323,76	7 653 248,26	21 999 748,72	2 315 000,00	19 639 748,72	
2023	60 816 527,00	52 861 418,00	5 816 429,00	228 140,00	12 081 221,00	7 842 900,00	26 792 698,00	7 938 418,00	7 955 109,00	1 400 000,00	6 055 109,00	
2024	61 993 736,00	54 711 588,00	6 123 515,00	236 125,00	12 841 706,00	8 117 484,00	27 736 400,00	8 214 193,00	7 282 168,00	1 400 000,00	5 882 168,00	
2025	64 038 876,00	56 826 472,00	6 337 838,00	244 389,00	12 841 706,00	8 401 575,00	28 706 964,00	8 501 690,00	7 412 494,00	1 300 000,00	6 112 494,00	
2026	66 054 295,00	58 608 399,00	6 559 662,00	252 943,00	13 394 666,00	8 695 631,00	29 705 497,00	8 799 249,00	7 445 896,00	1 300 000,00	6 145 896,00	
2027	67 583 869,00	60 601 684,00	6 782 691,00	261 543,00	13 850 094,00	8 891 282,00	30 715 484,00	9 098 423,00	6 882 725,00	1 300 000,00	5 682 725,00	
2028	69 723 897,00	62 690 920,00	7 066 926,00	270 174,00	14 307 137,00	9 287 984,00	31 729 095,00	9 398 071,00	7 122 977,00	1 200 000,00	5 922 977,00	
2029	71 588 280,00	64 541 549,00	7 223 721,00	278 549,80	14 750 659,00	9 575 922,00	32 712 659,00	9 690 036,00	7 046 731,00	1 200 000,00	5 846 731,00	
2030	73 127 335,00	66 413 254,00	7 433 209,00	286 627,80	15 178 478,00	9 853 624,00	33 661 366,00	9 971 041,00	6 714 081,00	1 200 000,00	5 514 081,00	
2031	74 889 756,00	68 272 825,00	7 641 338,00	294 653,00	15 603 423,00	10 129 525,00	34 603 485,00	10 250 236,00	6 599 925,00	1 100 000,00	5 499 925,00	
2032	76 583 388,00	70 116 191,00	7 847 655,00	302 608,00	16 024 716,00	10 483 623,00	35 538 189,00	10 526 866,00	6 447 197,00	1 100 000,00	5 347 197,00	

Strona 1 z 18

2033	78 545 088,00	71 939 212,00	8 051 695,00	310 416,00	16 441 358,00	10 673 591,00	38 462 182,00	10 790 161,00	6 005 976,00	1 100 000,00	5 505 076,00
2034	88 506 215,00	73 737 692,00	8 252 987,00	318 238,00	16 652 393,00	10 940 339,00	37 373 735,00	11 059 915,00	6 768 523,00	1 000 000,00	5 768 523,00
2035	82 516 371,00	75 361 134,00	8 459 312,00	326 164,00	17 273 702,00	11 213 847,00	38 388 079,00	11 336 413,00	6 935 237,00	1 000 000,00	5 935 237,00
2036	84 541 200,00	77 395 082,00	8 662 325,00	334 023,00	17 688 271,00	11 462 979,00	39 227 474,00	11 609 487,00	7 146 118,00	1 000 000,00	6 146 118,00

1) Wskazane będą szacowane dane w składowym podsumowaniu, w których podrozdziałach: podjęte są przedsięwzięcia w kategoriach, a także w wariantach;
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 863, z późn. zm.) zwaną dalej „ustawą”, wskazania prognozy finansowej obejmują okres roku budżetowego oraz, co najmniej, trzech kolejnych lat. W sytuacji skutecznego okresu prognozowania finansowego wód stopuje się do 6 lat;
3) Wykazano planowane zmiany (kolumny) danych prognozy, wykonanej z art. 227 ustawy;
4) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze obywatelskim, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności podjęta zostanie odzyskać z budżetu państwa na zadania budżetu oraz odzyskać z funduszy na finansowanie wydatków budżetowych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 21) ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wykorzystywanymi do celów budżetowych z odrębnych źródeł, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy;
5) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty pozostawione i opofiskalne.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Widnie środki o łącznym mnożeniu w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:	
		3	31			4	41		42	42.1			42.1
Łp													
Wykonanie 2019	7 853,63	0,00	3 684 752,95	1 963 456,93	0,00	0,00	1 841 702,92	0,00	0,00	1 841 702,92	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	9 144 429,85	2 281 253,94	1 506 009,65	7 876,94	0,00	0,00	972 976,85	515 958,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	-6 687 323,00	0,00	9 347 821,00	980 426,00	989 436,00	0,00	0,00	5 683 387,37	3 023 085,37	2 660 302,00	0,00	2 660 302,00	
Wykonanie 2021	2 537 958,18	2 537 958,18	8 774 526,00	467 741,00	0,00	0,00	5 683 387,37	5 683 387,37	0,00	0,00	2 660 302,00	0,00	
2022	-6 015 728,18	0,00	9 586 486,18	572 895,00	572 895,00	0,00	0,00	6 333 997,84	3 151 064,94	2 251 968,24	0,00	2 251 968,24	
2023	1 828 789,00	1 823 789,00	343 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 072 728,00	2 072 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 072 728,00	2 072 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 972 728,00	1 972 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 372 728,00	1 372 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 372 728,00	1 372 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 152 728,00	1 152 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	672 728,00	672 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	404 538,00	404 538,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	
2035	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) inne przeznaczenie nadwycieczki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wyceniowej prognozy finansowej
6) W pozycji należy użyć symbolu pertynence z odpowiadającą na rachunku budżetu pochodzącą z następujących pozycji budżetowych, zgodnie z nowelizacją art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zaangażowaniem (długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów / pożyczek oraz wykaup papierów wartościowych x	łączna kwota przypisanych na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypisanych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypisanych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
44	441	45	451	5	51	511	5111	5112	
Wykonanie 2019	79 593,10	0,00	0,00	0,00	2 203 672,00	133 673,00	133 673,00	0,00	
Wykonanie 2020	9 395,13	0,00	0,00	0,00	2 283 253,94	263 253,94	215 871,94	88 182,00	
Plan 3-let. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 688 298,00	2 212 728,00	272 728,00	272 728,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 726 618,00	2 172 728,00	272 728,00	272 728,00	
2022	427 835,00	0,00	0,00	0,00	3 570 748,00	3 353 164,00	1 253 164,00	988 436,00	
2023	343 859,00	0,00	0,00	0,00	1 372 728,00	1 372 728,00	272 728,00	272 728,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 728,00	2 072 728,00	272 728,00	272 728,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 072 728,00	2 072 728,00	272 728,00	272 728,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 728,00	1 972 728,00	272 728,00	272 728,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 728,00	1 372 728,00	272 728,00	272 728,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 728,00	1 372 728,00	272 728,00	272 728,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 728,00	1 152 728,00	272 728,00	272 728,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	672 728,00	672 728,00	272 728,00	272 728,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	464 538,00	464 538,00	204 538,00	204 538,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	

¹⁵ W części nowej ujęt w szczególności przyjętych porównań z przyjętymi jednostkami samorządu województwa

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami budżetowymi i wydatkami o składowym budżetowym budżetowym
	Różnica między dochodami budżetowymi i wydatkami o składowym budżetowym budżetowym											
	z tego:			inne rozchody budżetu, z tego:								
Wyłączenia z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Środkami nowego zobowiązania	Wnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadająca na dany rok, kwoty pozostałych przyszłych lat, w tym wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań	52	6	61	71	72			
5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	0,00	20 203 714,29	416 310,29	3 149 205,84	3 226 792,94			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	0,00	17 881 480,39	369 872,39	2 570 237,14	3 095 592,00			
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	0,00	447 570,00	16 693 722,29	324 196,29	2 032 733,01	7 716 120,38			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	554 150,00	16 071 027,29	324 196,29	2 678 432,49	8 311 820,96			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	217 604,00	13 246 526,29	280 164,29	228 322,85	6 089 155,59			
2023	x	x	x	0,00	0,00	11 830 769,29	237 135,29	2 725 685,00	3 069 645,00			
2024	x	x	x	0,00	0,00	9 716 015,29	195 105,29	2 821 085,00	2 821 085,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	7 602 264,29	154 086,29	2 919 822,00	2 919 822,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	5 589 516,29	114 066,29	3 022 017,00	3 022 017,00			
2027	x	x	x	0,00	0,00	4 177 770,29	75 048,29	3 124 765,00	3 124 765,00			
2028	x	x	x	0,00	0,00	2 767 827,29	37 033,29	3 227 882,00	3 227 882,00			
2029	x	x	x	0,00	0,00	1 577 266,00	0,00	3 327 947,00	3 327 947,00			
2030	x	x	x	0,00	0,00	904 538,00	0,00	3 424 457,00	3 424 457,00			
2031	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 520 342,00	3 520 342,00			
2032	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	3 615 381,00	3 615 381,00			
2033	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 709 391,00	3 709 391,00			
2034	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 802 125,00	3 802 125,00			
2035	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	3 967 114,00	3 967 114,00			
2036	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 619 337,00	8 619 337,00			

Lp	Wskaźnik spełnił zobowiązani				Informacja o spełnieniu wskaźnika spełnienia zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawartych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usunawnych wyłączeń	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawartych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usunawnych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spełnienia zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawartych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usunawnych wyłączeń
	Relacja określona po level stronie	Dotychczasowy limit	Dotychczasowy limit	Dotychczasowy limit			
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	7,58%	14,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	9,85%	16,13%	x	x	x	x
2022	6,83%	2,45%	3,69%	x	17,14%	TAK	TAK
2023	3,61%	6,66%	9,89%	13,81%	14,03%	TAK	TAK
2024	4,86%	7,05%	10,65%	10,92%	11,54%	TAK	TAK
2025	4,57%	6,88%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2026	4,11%	6,74%	x	7,62%	7,84%	TAK	TAK
2027	2,51%	6,40%	x	6,73%	7,12%	TAK	TAK
2028	2,34%	6,32%	x	6,26%	6,58%	TAK	TAK
2029	1,87%	6,24%	x	6,06%	6,08%	TAK	TAK
2030	0,75%	6,12%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2031	0,36%	6,10%	x	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2032	0,19%	6,06%	x	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2033	0,16%	6,07%	x	6,29%	6,29%	TAK	TAK
2034	0,17%	6,07%	x	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2035	0,16%	6,17%	x	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2036	0,16%	13,08%	x	6,12%	6,12%	TAK	TAK

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:	
Łącznie	31	9111	91111	921	9211	931	9311	9311	9311	9311
Wykonanie 2019	1 573 787,40	1 573 787,40	1 549 635,57	5 957 277,20	5 957 277,20	1 811 657,44	1 811 657,44	1 811 657,44	1 811 657,44	1 523 453,51
Wykonanie 2020	1 372 003,18	1 372 003,18	1 314 838,94	4 444 089,40	4 444 089,40	1 428 874,24	1 428 874,24	1 428 874,24	1 428 874,24	1 241 707,92
Plan 3 kw. 2021	765 527,25	765 527,25	718 169,25	1 817 952,00	1 817 952,00	1 213 339,25	1 213 339,25	1 213 339,25	1 213 339,25	1 067 875,25
Wykonanie 2021	475 012,25	475 012,25	427 654,25	1 713 164,00	1 713 164,00	1 205 619,25	1 205 619,25	1 205 619,25	1 205 619,25	1 060 898,25
2022	499 133,00	499 133,00	366 303,00	4 099 872,72	4 099 872,72	3 624 307,21	3 624 307,21	3 624 307,21	3 624 307,21	569 456,33
2023	240 691,46	240 691,46	204 597,00	3 339 530,00	3 339 530,00	2 638 600,00	2 638 600,00	2 638 600,00	2 638 600,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	942,10	942,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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:				Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przejęciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań wynikających z przedjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekazaniu samorządowych osobistych prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przedjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekazaniu samorządowych osobistych prawnych	
	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				Wydania misyjne na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
id	34	9411	9411	01	011	1012	012	013	014	015
Wykonanie 2019	9 458 324,18	9 458 324,18	5 351 577,28	3 208 709,37	2 126 081,87	1 183 027,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 311 370,75	2 311 370,75	1 638 704,51	2 843 697,40	497 788,28	2 345 909,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	7 055 592,55	7 055 592,55	4 538 890,66	2 728 439,55	597 978,00	1 728 461,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 131 851,95	4 131 851,95	2 578 231,49	2 728 439,55	597 978,00	1 728 461,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 118 235,72	4 118 235,72	686 301,51	3 283 879,72	129 411,50	3 154 468,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	942,38	942,38	566,00	3 828 245,38	130 851,00	3 697 394,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	162 877,00	120 851,00	42 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	162 313,00	61 290,00	41 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	101 310,00	61 290,00	40 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	101 746,00	62 730,00	39 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100 745,00	62 730,00	39 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	94 864,68	57 841,00	37 025,68	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wykazujące wyliczone zobowiązania, już znacjonalizacji x znacjonalizacji x	Wydaki znacjonalizacji x	Spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Spłata zobowiązań z lat zakazanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	zobowiązania znacjonalizacji po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wypływy z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu ("spadku") kwoty długu wynikającej z operacji finansowych (m. in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost (spadek) spłaty zobowiązań, wyliczona z tytułu spłaty zobowiązań dobowyma w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontami, odpowiednio emisowanych lub znacjonalizacji do równowalności kwoty uchywu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydacie budżeta podlegające ustaleniu wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁸⁾
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
Wykonanie 2019	2 209 673,00	7 814,49	7 814,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 283 353,94	47 088,00	559,00	46 529,00	46 529,00	500,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 034,22
Plan 3 kw. 2021	2 212 728,00	45 476,10	441,10	45 035,00	45 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 172 728,00	45 476,10	441,10	45 035,00	45 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 353 164,00	44 032,90	0,00	44 032,90	44 032,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 372 728,00	43 029,00	0,00	43 029,00	43 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 072 728,00	42 026,00	0,00	42 026,00	42 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 072 728,00	41 023,00	0,00	41 023,00	41 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 972 728,00	40 020,00	0,00	40 020,00	40 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 372 728,00	39 018,00	0,00	39 018,00	39 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 372 728,00	38 015,00	0,00	38 015,00	38 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 152 728,00	37 033,29	0,00	37 033,29	37 033,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	672 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	464 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wykonanych kategoriach finansowych

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykazy 2

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 825 530,10	3 283 878,72	3 828 245,38	162 877,00	102 313,00	101 310,00
1.a	- wydatki bieżące				1 000 648,00	129 411,00	130 851,00	120 851,00	61 280,00	61 280,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 824 882,10	3 154 468,72	3 697 394,38	42 026,00	41 033,00	40 030,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 111 379,10	3 110 438,72	3 110 438,72	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 111 379,10	3 110 438,72	3 110 438,72	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2021	2023	3 111 379,10	3 110 438,72	3 110 438,72	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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:				5 814 151,00	173 443,00	3 827 303,00	162 877,00	102 313,00	101 310,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 000 648,00	129 411,00	130 851,00	120 851,00	61 280,00	61 280,00
1.3.1.1	Bieżąca konserwacja infrastruktury wybudowanej w 2018 r. w ramach projektu pn. "Budowa wodociągu Księżno - Bieganówek w Szczytnie Średniej".	RADKÓW	2019	2023	45 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Rekompensata eksploatacyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegające na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składowiskiem innych niż niebezpieczne i obojętne w Szczytnie Dolnej -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2018	2029	662 780,00	58 411,00	59 851,00	59 851,00	61 280,00	61 280,00
1.3.1.3	Bieżąca konserwacja infrastruktury przebudowanej w 2019 r. w ramach projektu "Przebudowa budynku gospodarczego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Szczytnie Dolnej".	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2019	2024	293 168,00	61 000,00	61 000,00	61 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 813 203,00	44 032,00	3 896 452,00	42 026,00	41 033,00	40 030,00
1.3.2.1	Rekompensata inwestycyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegające na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składowiskiem innych niż niebezpieczne i obojętne w Szczytnie Dolnej -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2019	2029	425 280,00	44 032,00	43 029,00	42 026,00	41 033,00	40 030,00
1.3.2.2	Centrum Opiekunko - Mieszkalne w m. Szczytna Średnia, ul. Skorskiego 40 -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2020	2023	4 387 923,00	0,00	3 853 423,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	101 745,00	100 745,00	94 864,68	7 775 962,78
1.a	62 730,00	62 730,00	57 841,00	686 994,00
1.b	39 015,00	38 015,00	37 023,68	7 088 968,78
1.1	0,00	0,00	0,00	3 111 379,10
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	3 111 379,10
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	3 111 379,10
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	101 745,00	100 745,00	94 864,68	4 664 600,68
1.3.1	62 730,00	62 730,00	57 841,00	686 994,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.2	62 730,00	62 730,00	57 841,00	485 994,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	183 000,00
1.3.2	39 015,00	38 015,00	37 023,68	3 977 606,68
1.3.2.1	39 015,00	38 015,00	37 023,68	324 186,68
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	3 653 420,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radków obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy niż okres zaciągniętego zobowiązania, w przypadku Gminy Radków długu, który ostatecznie spłacony zostanie w 2036 roku.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą, co najmniej poniższe wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 2) dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) wynik budżetu,
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
- 6a) relacje, o których mowa w art. 242–244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
- 7) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust. 3.

Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata 2022 – 2036 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 31.08.2021r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Podstawą prognozy wzrostu wysokości dochodów bieżących i wydatków bieżących był wzrost wskaźnika produktu krajowego brutto. Natomiast szacując wynagrodzenia na lata przyszłe zastosowano dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Tabela 1. Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne na lata 2023 - 2036

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,4	103,4	103,5	103,1	103,1	103,1	103,0	103,0	103,0	103,0	102,9	102,9	102,9	102,9
PKB	103,7	103,5	103,5	103,5	103,4	103,3	103,1	102,9	102,8	102,7	102,6	102,5	102,5	102,4

Dochody

Prognozowana wysokość dochodów w 2022 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2021 rok, przy uwzględnieniu informacji: Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju o wysokości subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o projektowanych na 2022 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, Dyrektora Delegatury Wojewódzkiego Krajowego Biura Wyborczego w Wałbrzychu o projektowanych na 2022 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.

Prognoza obejmuje następujące kategorie dochodów bieżących:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- 2) dochody z subwencji ogólnej,
- 3) dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
- 4) pozostałe dochody bieżące.

Wśród prognozowanych dochodów bieżących uwzględniono:

- 1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn,
- 2) wpływy z opłat: skarbowej, targowej, miejscowej, eksploatacyjnej, od posiadania psów innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe,
- 4) dochody z kar pieniężnych i grzywien,

- 5) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę,
- 6) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności,
- 7) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy,
- 8) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego,
- 9) inne dochody należne gminie.

Prognoza pozostałych dochodów bieżących w szczególności kwot podatków i opłat lokalnych, dochodów jednostek budżetowych oraz dotacji celowych została wyznaczona w oparciu o trendy dotyczące kształtowania się tych dochodów w ujęciu realnym, skorygowanym w poszczególnych latach o dynamikę wzrostu PKB. W związku ze złożonością wyznaczania podawanych corocznie przez Ministerstwo Finansów kwot subwencji wyrównawczych/ równoważących (uzależnionych m.in. od wskaźników dochodów podatkowych, gęstości zaludnienia w gminie i innych czynników), a także wysokiej indywidualizacji algorytmu podziału subwencji oświatowej (w zależności od liczby uczniów, zakresu zadań oświatowych i innych), wysokość subwencji wyznaczono na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Subwencje na lata następne skorygowano o wskaźnik wzrostu PKB określony przez Ministra Finansów.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu otrzymanych dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Na rok 2022 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych prognoz referatu geodezji i gospodarki nieruchomościami.

Dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, stanowią wielkość uwzględnianą do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Planowane dochody wynikają z podpisanych już przez Gminę Radków umów i porozumień oraz złożonych wniosków.

Wydatki

Wydatki podobnie jak dochody zostały podzielone na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wydatki bieżące obejmują:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych
- 3) wydatki na obsługę długu.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi zaplanowano w oparciu o rzeczywiste wydatki w jednostkach organizacyjnych gminy z nieuwzględnieniem nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia, związany jest z planowanymi podwyżkami pracowników placówek oświatowych Gminy Radków. Jako procent podwyżek przyjęto dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wskazaną w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 31.08.2021r.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami Rady Miejskiej.

Pozostałe wydatki bieżące przeznaczone są na zadania własne w kwotach wynikających z zapotrzebowań referatów Urzędu, jednostek organizacyjnych gminy i innych podmiotów, urealnionych do prognozowanych możliwości sfinansowania z dochodów gminy. Na lata następne zaplanowano wzrost wydatków w stosunku do roku poprzedniego na podstawie dynamiki wzrostu PKB.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wyemitowanych obligacji komunalnych.

W prognozie wyeksponowano zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych: obsługę długu, gwarancje i poręczenia, wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz przedsięwzięcia.

Wydatki majątkowe to suma wydatków majątkowych wymienionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz wydatków, które stanowią inwestycje roczne.

Wieloletnie przedsięwzięcie inwestycyjne w latach 2022-2029 to między innymi projekt realizowany przy udziale środków unijnych. Zakłada się korzystanie z dofinansowania w ramach:

- Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej Polska - Czechy Interreg Va 2014 - 2020,
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014 – 2020,
- Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Przychody

W ramach przychodów na 2022 rok zaplanowano:

- pożyczkę zaciągniętą w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania pn.: „Budowa sieci wodociągowej w Thumaczowie”,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy,
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych tj. środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środków wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
- spłatę udzielonych Gminnemu Centrum Kultury Sportu i Turystyki w Radkowie pożyczek w latach ubiegłych.

Rozchody

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat pożyczki oraz harmonogramu wykupu obligacji komunalnych.

Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania splaty długu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

W latach 2023-2036 planuje się budżet z nadwyżką. Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2023 – 2036 przeznacza się na splatę pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

Wymóg ten w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Radków na lata 2022-2036 został spełniony w każdym z zaplanowanych lat.

Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania splaty długu.

Kwota wskazana, jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłacany dług. Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętego długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej.

Wskaźniki zadłużenia

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz z art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym splat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów, splat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, potencjalnych splat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Powyższa relacja ma zastosowanie w latach 2021 -2025.

Ustalając relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, na rok 2026 i kolejne lata organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

1) splat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,

2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,

3) splat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych splat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, z ty że:

1) do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym splat i wykupów nie zalicza się kwot, splat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, wynikających ze zobowiązań zaciągniętych przed dniem 01.01.2019r.;

2) przy obliczaniu relacji, o których mowa w art. 243 ust. 1 wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące z tytułu splaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wyłącznie do zobowiązań zaciągniętych od dnia 01.01.2019r.

Przy obliczaniu relacji, na lata 2021- 2025, stosuje się przepisy art. 243 ust. 2 pkt1, 2 oraz pkt 3 lit. a i c, z tym że:

- 1) do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów nie zalicza się kwot, o których mowa w art. 243 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, wynikających ze zobowiązań zaciągniętych przed dniem 01.01.2019r.;
- 2) przepis art.243 ust.2 pkt 3 lit. a ustawy o finansach publicznych stosuje się wyłącznie do zobowiązań zaciągniętych od 01.01.2019r.

Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Gmina dokonuje wyboru wariantu średniej siedmioletniej. Poniżej przedstawiono tabelę która prezentuje Relacje z art. 234 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7- letniej.

Tab. 2 Relacje z art. 234 uopf wg średniej 7- letniej

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uopf wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,83%	14,56%	14,82%	7,73%	7,99%
2023	3,61%	13,28%	13,54%	9,67%	9,93%
2024	4,86%	12,37%	12,64%	7,51%	7,78%
2025	4,57%	12,58%	12,84%	8,01%	8,27%

Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych pokazuje nam czy relacja, o której mowa we wzorze została spełniona.

W pozycji tej porównujemy pozycje 8.3 do pozycji 8.1 wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radków. Aby relacja była spełniona pierwszy fragment wzoru (poz. 8.1) musi być mniejszy bądź równy drugiemu fragmentowi wzoru (poz. 8.3). Słowo TAK oznacza zgodność relacji, natomiast NIE oznacza, że naruszone zostały przepisy art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – sytuacja taka nie może mieć miejsca. Relacje te w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Radków na lata 2022 -2036 zostały spełnione w każdym z zaplanowanych lat.

Przedsięwzięcia

Pozycja ta obejmuje wydatki na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie (wykraczające poza rok budżetowy) o charakterze wydatków bieżących lub majątkowych. Przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w Załączniku Nr 2 obejmują lata 2022-2029. Część z nich planuje się zrealizować przy udziale środków unijnych i jest to przedsięwzięcie pn.: „Energoozczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej”

Pozostałe przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w Załączniku Nr 2 obejmują zadania, które planuje się realizować przy udziale środków własnych budżetu Gminy Radków. Są to:

- „Bieżąca konserwacja infrastruktury wybudowanej w 2018 r. w ramach projektu pn.: "Budowa wodociągu Księżno - Bieganówek w Ścinawce Średniej”,
- „Rekompensata eksploatacyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegającego na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składowiskiem innych niż niebezpieczne i obojętne w Ścinawce Dolnej”,
- „Bieżąca konserwacja infrastruktury przebudowanej w 2019 r. w ramach projektu "Przebudowa budynku gospodarczego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ścinawce Dolnej”,
- „Rekompensata inwestycyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegającego na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składowiskiem innych niż niebezpieczne i obojętne w Ścinawce Dolnej”,
- „Centrum Opiekuńczo- Mieszkalne w m. Ścinawka Średnia; ul. Sikorskiego 40”.