

Projekt

z dnia 19 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RADKOWIE**

z dnia 2022 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 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964) - Rada Miejska w Radkowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią prognozę finansową jednostki samorządu terytorialnego na lata 2023 - 2036 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Wykaz przedsięwzięć do WPF 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 LII/374/21 Rady Miejskiej w Radkowie z 29 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Radkowie

Aleksander Mielniczuk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

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⁾	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 2016	40 653 899,73	36 898 966,42	3 854 979,00	265 321,87	9 129 903,00	10 141 527,29	13 507 235,26	6 316 408,85	3 754 933,31	1 032 425,95	2 719 700,00	
Wykonanie 2017	42 365 380,30	39 822 427,24	4 335 497,00	196 599,67	8 430 891,00	13 231 037,40	13 628 402,17	5 808 831,05	2 542 953,06	1 255 140,15	1 284 970,21	
Wykonanie 2018	47 536 877,16	39 386 908,51	5 056 694,00	217 530,85	8 613 616,00	11 295 919,60	14 203 148,06	5 893 483,51	8 149 968,65	1 253 449,05	6 893 718,89	
Wykonanie 2019	54 105 779,96	45 050 908,32	5 617 068,00	210 527,02	9 835 874,00	13 073 059,98	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	47 320 678,57	5 776 645,00	307 158,73	10 722 368,00	14 960 868,51	15 553 638,33	6 424 117,02	10 952 890,11	2 693 251,17	8 239 145,85	
Wykonanie 2021	61 742 573,02	51 234 388,83	6 175 646,00	387 626,79	12 482 747,00	14 209 496,96	17 978 872,08	6 722 379,88	10 508 184,19	3 049 380,04	7 426 649,65	
Plan 3 kw. 2022	67 357 562,38	58 218 151,07	5 325 564,00	358 826,00	11 956 911,00	19 199 384,63	21 377 465,44	7 816 198,26	9 139 411,31	2 765 000,00	6 349 411,31	
Wykonanie 2022	73 001 634,60	63 174 743,29	8 213 982,57	358 826,00	11 956 911,00	20 685 583,89	21 959 439,83	7 816 198,26	9 826 891,31	2 765 000,00	7 036 891,29	
2023	70 870 240,85	46 205 082,00	5 048 776,00	619 964,00	13 180 117,00	4 557 148,00	22 799 077,00	8 143 396,00	24 665 158,85	2 013 000,00	22 642 658,85	
2024	68 755 505,00	56 422 926,00	6 291 117,00	649 722,00	13 812 763,00	10 153 108,00	25 516 216,00	8 534 279,00	12 332 579,00	1 500 000,00	10 832 579,00	
2025	70 886 926,00	58 172 037,00	6 486 142,00	669 864,00	14 240 958,00	10 467 854,00	26 307 219,00	8 798 842,00	12 714 889,00	1 300 000,00	11 414 889,00	
2026	72 659 099,00	59 626 338,00	6 648 295,00	686 610,00	14 596 982,00	10 729 551,00	26 964 900,00	9 018 813,00	13 032 761,00	1 300 000,00	11 732 761,00	
2027	74 475 576,00	61 116 996,00	6 814 502,00	703 775,00	14 961 907,00	10 997 789,00	27 639 023,00	9 244 283,00	13 358 580,00	1 300 000,00	12 058 580,00	
2028	76 337 466,00	62 644 921,00	6 984 865,00	721 370,00	15 335 954,00	11 272 734,00	28 329 998,00	9 475 390,00	13 692 545,00	1 200 000,00	12 492 545,00	
2029	78 245 902,00	64 211 044,00	7 159 487,00	739 404,00	15 719 353,00	11 554 553,00	29 038 247,00	9 712 275,00	14 034 858,00	1 200 000,00	12 834 858,00	

2030	80 202 050,00	65 816 320,00	7 338 474,00	757 889,00	16 112 337,00	11 843 416,00	29 764 204,00	9 955 082,00	14 385 730,00	1 200 000,00	13 185 730,00
2031	82 216 101,00	67 461 728,00	7 521 936,00	776 836,00	16 515 146,00	12 139 502,00	30 508 308,00	10 203 959,00	14 754 373,00	1 100 000,00	13 654 373,00
2032	84 262 278,00	69 148 271,00	7 709 984,00	796 257,00	16 928 024,00	12 442 989,00	31 271 017,00	10 459 058,00	15 114 007,00	1 100 000,00	14 014 007,00
2033	86 368 835,00	70 876 978,00	7 902 734,00	816 164,00	17 351 225,00	12 754 064,00	32 052 791,00	10 720 534,00	15 491 857,00	1 100 000,00	14 391 857,00
2034	88 528 056,00	72 648 902,00	8 100 302,00	836 568,00	17 785 005,00	13 072 916,00	32 854 111,00	10 988 547,00	15 879 154,00	1 000 000,00	14 879 154,00
2035	90 741 258,00	74 465 125,00	8 302 809,00	857 482,00	18 229 630,00	13 399 739,00	33 675 465,00	11 263 261,00	16 276 133,00	1 000 000,00	15 276 133,00
2036	93 009 789,00	76 326 753,00	8 510 380,00	878 919,00	18 685 371,00	13 734 732,00	34 517 351,00	11 608 487,00	16 683 036,00	1 000 000,00	15 683 036,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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 wykliczających 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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2016	39 485 802,04	33 848 303,49	13 022 808,12	0,00	0,00	483 645,98	0,00	0,00	0,00	5 637 498,55	5 637 498,55	292 763,87
Wykonanie 2017	46 501 277,87	38 994 622,91	13 905 025,69	0,00	0,00	438 549,22	0,00	0,00	0,00	7 506 654,96	7 506 654,96	222 998,88
Wykonanie 2018	51 439 994,17	38 241 890,75	15 291 221,49	0,00	0,00	519 444,86	1 006,80	7 702,41	0,00	13 198 103,42	13 198 103,42	122 200,00
Wykonanie 2019	54 097 926,33	41 901 702,48	16 551 167,58	0,00	0,00	615 046,15	296,08	47 246,61	0,00	12 196 223,85	12 196 223,85	4 400,00
Wykonanie 2020	49 129 138,83	44 750 441,43	17 054 566,66	0,00	0,00	517 575,91	354,54	60 094,41	0,00	4 378 697,40	4 278 697,40	1 929,55
Wykonanie 2021	58 114 628,23	47 669 379,78	19 533 864,67	0,00	0,00	299 835,35	182,23	56 577,82	0,00	10 445 248,45	10 445 248,45	55 000,00
Plan 3 kw. 2022	76 146 649,61	59 573 106,98	23 128 009,96	0,00	0,00	800 000,00	8 600,00	108 575,00	0,00	16 573 542,63	16 573 542,63	370 562,00
Wykonanie 2022	75 220 114,72	61 591 924,12	22 783 505,93	0,00	0,00	800 000,00	6 051,00	136 768,00	0,00	13 628 190,60	13 628 190,60	236 000,00
2023	86 794 004,73	49 512 613,00	25 108 835,00	0,00	0,00	910 000,00	0,00	180 000,00	0,00	37 281 391,73	37 281 391,73	146 562,00
2024	65 932 777,00	52 610 256,00	25 937 427,00	0,00	0,00	1 610 000,00	0,00	160 000,00	0,00	13 322 521,00	13 322 521,00	0,00
2025	68 064 198,00	54 399 005,00	26 897 111,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	140 000,00	0,00	13 665 193,00	13 665 193,00	0,00
2026	69 936 371,00	55 758 979,00	27 838 510,00	0,00	0,00	954 000,00	0,00	120 000,00	0,00	14 177 392,00	14 177 392,00	0,00
2027	72 352 848,00	57 152 954,00	28 673 666,00	0,00	0,00	827 000,00	0,00	100 000,00	0,00	15 199 894,00	15 199 894,00	0,00
2028	74 214 738,00	58 581 778,00	29 505 202,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	80 000,00	0,00	15 632 960,00	15 632 960,00	0,00
2029	76 343 174,00	60 046 322,00	30 360 853,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	60 000,00	0,00	16 296 852,00	16 296 852,00	0,00
2030	78 179 322,00	61 547 480,00	31 241 317,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	40 000,00	0,00	16 631 842,00	16 631 842,00	0,00
2031	80 761 563,00	63 086 167,00	32 147 316,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	20 000,00	0,00	17 675 396,00	17 675 396,00	0,00
2032	82 162 278,00	64 663 322,00	33 079 588,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 498 956,00	17 498 956,00	0,00
2033	85 468 835,00	66 279 904,00	34 005 816,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	19 188 931,00	19 188,93	0,00
2034	87 628 056,00	67 936 902,00	34 957 979,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	19 691 154,00	19 691 154,00	0,00

Strona 3 z 18

2035	89 841 258,00	69 635 325,00	35 936 802,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	20 205 933,00	20 205 933,00	0,00
2036	92 109 789,00	71 376 208,00	36 943 033,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 733 581,00	20 733 581,00	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
					na pokrycie deficytu budżetu X	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 2016	1 168 097,69	1 168 097,69	2 874 000,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2 874 000,97	0,00	
Wykonanie 2017	-4 135 897,57	0,00	8 082 098,66	5 500 000,00	4 135 897,57	0,00	0,00	2 582 098,66	0,00	
Wykonanie 2018	-3 903 117,01	0,00	7 300 149,88	4 853 028,07	3 903 117,01	0,00	0,00	2 447 121,81	0,00	
Wykonanie 2019	7 853,63	7 853,63	3 684 752,95	1 963 456,93	0,00	0,00	0,00	1 641 702,92	0,00	
Wykonanie 2020	9 144 429,85	2 283 253,94	1 506 009,65	7 676,94	0,00	515 956,73	0,00	972 976,85	0,00	
Wykonanie 2021	3 627 944,79	2 172 728,00	9 139 955,45	772 769,89	0,00	5 683 387,75	0,00	2 683 797,81	0,00	
Plan 3 kw. 2022	-8 789 087,23	0,00	10 608 555,30	0,00	0,00	6 169 892,33	6 169 892,33	4 047 801,43	2 619 194,90	
Wykonanie 2022	-2 218 480,12	0,00	10 573 856,72	0,00	0,00	6 169 892,33	2 218 480,12	4 047 801,43	0,00	
2023	-15 923 763,88	0,00	17 504 157,99	10 207 666,11	8 969 270,85	3 646 962,03	3 646 962,03	2 888 418,57	2 546 419,72	
2024	2 822 728,00	2 822 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 822 728,00	2 822 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 722 728,00	2 722 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 122 728,00	2 122 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 122 728,00	2 122 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 902 728,00	1 902 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 022 728,00	2 022 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 454 538,00	1 454 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2035	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	900 000,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu X 7)	na pokrycie deficytu budżetu X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:		
								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	
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 079,28	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 755 329,95	1 715 417,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	79 593,10	0,00	0,00	0,00	2 203 673,00	2 203 673,00	133 673,00	133 673,00	0,00	
Wykonanie 2020	9 399,13	0,00	0,00	0,00	2 283 253,94	2 283 253,94	283 253,94	215 071,94	68 182,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 206,48	2 172 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
Plan 3 kw. 2022	390 861,54	0,00	0,00	0,00	1 819 468,07	1 045 497,89	1 045 497,89	772 769,89	272 728,00	
Wykonanie 2022	356 162,96	0,00	0,00	0,00	1 819 996,00	1 045 497,89	1 045 497,89	772 769,89	272 728,00	
2023	761 111,28	761 111,28	0,00	0,00	1 580 394,11	1 580 394,11	272 728,00	0,00	272 728,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 728,00	2 822 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 822 728,00	2 822 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 722 728,00	2 722 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 122 728,00	2 122 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 122 728,00	2 122 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 728,00	1 902 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 728,00	2 022 728,00	272 728,00	0,00	272 728,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 538,00	1 454 538,00	204 538,00	0,00	204 538,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	

2035	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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	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					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	12 844 805,14	4 805,14	3 050 662,93	5 924 663,90	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	49 079,28	16 900 860,03	10 860,03	827 804,33	3 409 902,99	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	39 912,95	20 035 425,56	7 814,49	1 145 017,76	3 592 139,57	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	20 203 714,29	416 319,29	3 149 205,84	4 790 908,76	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	17 881 490,39	369 672,39	2 570 237,14	4 059 170,72	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	377 478,48	16 436 061,76	324 201,87	3 565 009,05	11 932 194,61	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	773 970,18	15 346 531,87	280 169,87	-1 354 955,91	9 253 599,39	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	774 498,11	15 346 531,87	280 169,87	1 582 819,17	12 156 675,89	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 930 774,87	237 140,87	-3 307 531,00	3 988 960,88	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 066 020,87	195 114,87	3 812 670,00	3 812 670,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 202 269,87	154 091,87	3 773 032,00	3 773 032,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 439 521,87	114 071,87	3 867 359,00	3 867 359,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 277 775,87	75 053,87	3 964 042,00	3 964 042,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 117 032,87	37 038,87	4 063 143,00	4 063 143,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 177 266,00	0,00	4 164 722,00	4 164 722,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 154 538,00	0,00	4 268 840,00	4 268 840,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	4 375 561,00	4 375 561,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 484 949,00	4 484 949,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	4 597 074,00	4 597 074,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 712 000,00	4 712 000,00	

2035	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	4 829 800,00	4 829 800,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 545,00	4 950 545,00

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 2016	0,00%	x	16,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	8,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-0,36%	6,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	6,59%	13,10%	x	x	x	x
2023	5,00%	-6,81%	-1,98%	13,79%	14,70%	TAK	TAK
2024	8,74%	11,72%	14,96%	11,20%	12,11%	TAK	TAK
2025	7,40%	10,17%	x	12,11%	13,02%	TAK	TAK
2026	6,80%	9,86%	x	7,00%	7,99%	TAK	TAK
2027	5,22%	9,56%	x	6,62%	7,61%	TAK	TAK
2028	4,88%	9,27%	x	6,53%	7,52%	TAK	TAK
2029	4,19%	9,05%	x	6,20%	7,19%	TAK	TAK
2030	4,09%	8,84%	x	7,55%	7,55%	TAK	TAK
2031	2,95%	8,63%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK
2032	4,23%	8,44%	x	9,34%	9,34%	TAK	TAK
2033	1,98%	8,34%	x	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2034	1,85%	8,24%	x	8,88%	8,88%	TAK	TAK

2035	1,72%	8,15%	x	8,69%	8,69%	TAK	TAK
2036	1,60%	8,07%	x	8,53%	8,53%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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 2016	372 349,16	372 349,16	346 766,35	0,00	0,00	0,00	118 136,19	118 136,19	90 374,19
Wykonanie 2017	651 008,33	651 008,33	641 033,56	1 041 044,07	1 041 044,07	1 041 044,07	424 493,39	424 493,39	365 535,52
Wykonanie 2018	1 203 303,17	1 203 303,17	1 082 968,90	5 173 508,89	5 173 508,89	5 173 508,89	1 076 689,42	1 076 689,42	928 556,53
Wykonanie 2019	1 573 787,40	1 573 787,40	1 540 635,57	5 957 277,20	5 957 277,20	5 957 277,20	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	4 440 968,62	1 424 874,24	1 424 874,24	1 241 707,92
Wykonanie 2021	483 511,75	483 511,75	436 142,16	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	907 380,53	907 380,53	799 760,24
Plan 3 kw. 2022	1 080 964,00	1 080 964,00	1 048 443,00	4 526 599,29	4 526 599,29	4 519 056,29	1 497 098,12	1 497 098,12	1 279 930,30
Wykonanie 2022	1 080 964,00	1 080 964,00	1 048 443,00	4 526 599,29	4 526 599,29	4 519 056,29	1 498 440,12	1 498 440,12	1 281 070,30
2023	438 226,00	438 226,00	413 882,00	3 521 990,40	3 521 990,40	3 521 990,40	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	942,10	942,10	706,00	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

2035	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

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*	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							
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 2016	0,00	0,00	0,00	28 842,06	7 352,06	21 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	5 420 503,78	5 420 503,78	4 158 097,33	4 968 724,40	410 347,78	4 558 376,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 630 814,11	9 630 814,11	5 468 147,37	5 689 107,72	752 305,08	4 936 802,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	9 458 324,18	9 458 324,18	5 351 577,26	3 309 709,37	2 126 681,97	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	497 788,26	2 345 909,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 418 389,50	4 418 389,50	2 957 533,10	2 726 439,55	997 978,00	1 728 461,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	4 991 996,08	4 991 996,08	3 614 669,46	7 491 545,29	151 942,00	7 339 603,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	5 411 850,08	5 411 850,08	3 614 669,46	7 491 545,29	151 942,00	7 339 603,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 640 026,41	4 640 026,41	3 757 890,97	179 145,00	136 116,00	43 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 176,47	1 000 176,47	75 132,00	5 731 741,47	136 116,00	5 595 625,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 012 152,00	3 012 152,00	2 259 114,00	3 114 464,48	61 290,00	3 053 174,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 021 872,00	4 021 872,00	3 016 404,00	4 123 181,48	61 290,00	4 061 891,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 399,00	12 399,00	9 742,00	114 146,81	62 730,00	51 416,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100 745,00	62 730,00	38 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	94 879,87	57 841,00	37 038,87	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązania zaciągnięte w formie wydatku bieżącego ^X	w tym:					
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 2016	1 460 000,00	3 843,54	3 843,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 450 000,00	4 805,14	4 805,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 340 000,00	10 860,03	10 850,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 203 673,00	7 814,49	7 814,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 283 253,94	47 088,00	559,00	46 529,00	46 529,00	500,61	0,00	0,00	x	0,00	144 034,22
Wykonanie 2021	2 172 728,00	45 470,52	441,10	45 029,42	45 029,42	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 045 497,89	44 032,00	0,00	44 032,00	44 032,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 045 497,89	44 032,00	0,00	44 032,00	44 032,00	0,00	0,00	0,00	x	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
2024	2 072 728,00	42 026,00	0,00	42 026,00	42 026,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00
2029	1 152 728,00	37 038,87	0,00	37 038,87	37 038,87	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 272 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	704 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2035	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	100 000,00	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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 746 279,24	179 145,00	5 731 741,47	3 114 464,48	4 123 181,48	114 146,81
1.a	- wydatki bieżące				986 478,00	136 116,00	136 116,00	61 290,00	61 290,00	62 730,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 759 801,24	43 029,00	5 595 625,47	3 053 174,48	4 061 891,48	51 416,81
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 046 598,24	0,00	1 000 176,47	3 012 151,48	4 021 871,48	12 398,81
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 046 598,24	0,00	1 000 176,47	3 012 151,48	4 021 871,48	12 398,81
1.1.2.1	Zielona Ziemia Kłodzka. Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza oraz produkcja emisji OZE w instalacjach indywidualnych -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2024	2027	46 598,24	0,00	176,47	12 151,48	21 871,48	12 398,81
1.1.2.2	Zamiast węgla wozimy turystów -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2024	2026	8 000 000,00	0,00	1 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00
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				6 699 681,00	179 145,00	4 731 565,00	102 313,00	101 310,00	101 748,00
1.3.1	- wydatki bieżące				986 478,00	136 116,00	136 116,00	61 290,00	61 290,00	62 730,00
1.3.1.1	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 Ścinawce Dolnej -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2018	2029	662 780,00	59 851,00	59 851,00	61 290,00	61 290,00	62 730,00
1.3.1.2	Bieżąca konserwacja infrastruktury przebudowanej w 2019 r. w ramach projektu "Przebudowa budynku gospodarczego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ścinawce Dolnej" -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2019	2024	323 698,00	76 265,00	76 265,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 713 203,00	43 029,00	4 595 449,00	41 023,00	40 020,00	39 018,00
1.3.2.1	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 -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2019	2029	425 280,00	43 029,00	42 026,00	41 023,00	40 020,00	39 018,00
1.3.2.2	Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne w m. Ścinawka Średnia; ul. Sikorskiego 40 -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2020	2024	4 387 923,00	0,00	3 653 423,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja istniejących kompleksów sportowo- rekreacyjnych "Orlik" w miejscowościach: Radków, Tlumaczów, Ścinawka Dolna i Wambierzyce -	Urząd Miasta i Gminy w Radkowie	2022	2024	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	100 745,00	94 879,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 458 304,11
1.a	62 730,00	57 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 113,00
1.b	38 015,00	37 038,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 880 191,11
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 046 598,24
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 046 598,24
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 598,24
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	100 745,00	94 879,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 411 705,87
1.3.1	62 730,00	57 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578 113,00
1.3.1.1	62 730,00	57 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 583,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 530,00
1.3.2	38 015,00	37 038,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 833 592,87
1.3.2.1	38 015,00	37 038,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 169,87
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653 423,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00

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 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964) wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą, co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, 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 jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz 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 2023 – 2036 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 03.10.2022r. dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Podstawą prognozy wzrostu wysokości dochodów bieżących i wydatków bieżących była dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych. Natomiast szacując wynagrodzenia na lata przyszłe zastosowano dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Tabela 1. Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne na lata 2024 - 2036

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,3	103,7	103,5	103,0	102,9	102,9	102,9	102,9	102,9	102,8	102,8	102,8	102,8
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Dochody

Prognozowana wysokość dochodów w 2023 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2022 rok, przy uwzględnieniu informacji: Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju o wysokości subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o projektowanych na 2023 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, Dyrektora Delegatury Wojewódzkiego Krajowego Biura Wyborczego w Wałbrzychu o projektowanych na 2023 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej. Oprócz dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące zaplanowano również dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

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 od roku 2025 została wyznaczona w oparciu o trendy dotyczące kształtowania się tych dochodów w ujęciu realnym, skorygowanym w poszczególnych latach o dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. 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 od 2025 roku skorygowano o dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych określoną przez Ministra Finansów.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu otrzymanych dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Na rok 2023 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 03.10.2022r.

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. Poczynając od 2025 roku zaplanowano wzrost wydatków w stosunku do roku poprzedniego na podstawie dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

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

W prognozie wyekspozowano 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. Na rok 2023 zaplanowano kwotę 37 281 391,73 zł związane jest to z dużymi inwestycjami jakie gmina panuje do realizacji. Są to np. budowa hali sportowej w Radkowie na przeszło 12 mln. czy szeroko rozumiana budowa ujęć wody na przeszło 6,7 mln.

Wieloletnie przedsięwzięcie inwestycyjne w latach 2024-2027 to między innymi projekty realizowane 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 2023 rok zaplanowano:

- pożyczkę zaciągniętą w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania pn.: „Budowa sieci wodociągowej w Tłumaczowie”, w kwocie 207 666,11 zł,
- emisję obligacji komunalnych, w kwocie 10 000 000,00 zł,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy, w kwocie 2 888 418,57 zł, a są to dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT,
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych tj. środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w kwocie 3 646 962,03 zł,
- spłatę udzielonych Gminnemu Centrum Kultury Sportu i Turystyki w Radkowie oraz Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Radków im. K. Estreichera pożyczek w latach ubiegłych, w kwocie 761 111,28 zł.

Planowana w 2023 roku emisja obligacji komunalnych przeznaczona zostanie między innymi na współfinansowanie poniższych zadań:

Lp.	Nazwa zadania	Kwota w zł
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej na ul. Leśnej i Bolesława Chrobrego w Ścinawce Średniej (wkład własny) - POLSKI ŁAD	59 058,00
2.	Przebudowa drogi - ul. Kolonia Leśna w Radkowie nr geod. dz. 874/3, 881/1, km. 0+000-0+550 (wkład własny) - RFRD	289 526,00
3.	Remont drogi ul. 3-go Maja oraz ul. 11-go Listopada w Ścinawce Średniej (wkład własny) - RFRD	950 000,00
4.	Remont kąpieliska przy zalewie Radkowskim (wkład własny gminy) - POLSKI ŁAD	138 062,00
5.	Budowa ujęć wody i remont odcinków sieci wodociągowej, budowa lokalnej oczyszczalni ścieków i odcinków sieci kanalizacyjnej w Gminie Radków-etap I - POLSKI ŁAD	1 901 423,00
6.	Energooszczędne oświetlenie uliczne i drogowe przy drogach publicznych gmin obszaru Ziemi Kłodzkiej	543 203,00
7.	Kompleksowa termomodernizacja budynków edukacyjnych w gminach obszaru Ziemi Kłodzkiej	1 060 147,44
8.	Modernizacja budynku GCKSiT w Radkowie	134 562,00
9.	Budowa hali sportowej w Radkowie (wkład własny) - POLSKI ŁAD	3 975 847,05
10.	Nabycie nieruchomości do zasobów gminnych	100 000,00
11.	Przebudowa jezdni wraz budową chodnika na odcinku 1350m wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 388 pomiędzy miejscowościami Ratno Dolne - Wambierzyce	100 000,00
RAZEM:		9 251 828,49

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat pożyczki oraz harmonogramu wykupu obligacji komunalnych.

Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania spłaty 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.

Na 2023 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 15 923 763,88 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- pożyczki zaciągniętą w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania pn.: „Budowa sieci wodociągowej w Tłumaczowie”, w kwocie 207 666,11 zł;
- emisji obligacji komunalnych, w kwocie 8 761 604,74 zł;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, kwota 3 646 962,03 zł;
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, kwota 2 546 419,72 zł,
- spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, kwota 761 111,28 zł.

W latach 2024-2036 planuje się budżet z nadwyżką. Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2024 – 2036 przeznacza się na spłatę 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 2023-2036 został spełniony w każdym z zaplanowanych lat.

W tym miejscu należy zaznaczyć, iż w latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) 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 spłat 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, spłat 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 spłat 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) spłat 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) spłat 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 spłat 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 tym że:
 - 1) do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów nie zalicza się kwot, spłat 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 spłaty 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.

Wykonując zapisy art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14.10.2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, Burmistrz Miasta i Gminy Radków wydał Zarządzenie nr 245/21 z dnia 29.11.2021 r. w którym wybrał **okres siedmiu ostatnich lat**, z których obliczana jest średnia arytmetyczna relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, służąca wyliczeniom wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2023	5,00%	13,79%	14,70%
2024	8,74%	10,97%	11,88%
2025	7,40%	11,87%	12,78%
2026	6,80%	7,07%	8,06%

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 2023 -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 2023-2029. Część z nich planuje się zrealizować przy udziale środków unijnych i jest to przedsięwzięcie pn.: „Zamiast węgla wozimy turystów” oraz „Zielona Ziemia Kłodzka. Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza oraz produkcja emisji OZE w instalacjach indywidualnych”.

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

- „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" - trwałość projektu,
- „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”,
- „Modernizacja istniejących kompleksów sportowo- rekreacyjnych „Orlik ” w miejscowościach: Radków, Tłumaczów, Ścinawka Dolna, Wambierzyce”.

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art. 230 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768 i poz. 1964) 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 2023 – 2036. Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.