

Projekt

z dnia 13 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W RADKOWIE**

z dnia 2025 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 2025 r. poz. 1483) - Rada Miejska w Radkowie uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową jednostki samorządu terytorialnego na lata 2026 - 2039 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) wykaz przedsięwzięć do WPF określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia 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.

§ 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 XII/79/24 Rady Miejskiej w Radkowie z 20 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radków.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Radków.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Radkowie

Marek Borowski

Załącznik Nr I do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Radkowie
 z dnia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone na lata 2022-2025 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zostają obliczone według ścieżki 7-sekiny

załącznik nr 1 do
 zarządzenia nr Projekt WPF
 z dnia 2025-11-15
 - projekt -

Lp	z tego:										w tym:		
	z tego:					z tego:					z tytułu opłaty oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
	1	1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.5.1	1.5.2	1.5.3	1.5.4	1.5.5	1.5.6	1.5.7
Wykazanie	Dochoły ogółem ²	Dochoły budżetu ⁴	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu opłaty z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu x 3)	pozostałe dochoły budżetu 4)	z pozostałości od nieruchomości	Dochoły majątkowe ⁵	ze sprzedaży majątku ⁶				
Wykazanie 2019	54 105 779,96	45 050 900,32	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		
Wykazanie 2020	58 273 588,68	47 320 678,57	5 775 645,00	307 158,73	10 722 368,00	14 950 888,51	15 553 636,33	6 424 117,02	10 952 890,11	2 693 251,17	8 239 145,85		
Wykazanie 2021	61 742 573,02	51 234 386,83	6 175 646,00	387 626,79	12 482 747,00	14 209 456,36	17 578 872,08	6 722 379,88	10 538 184,19	3 049 390,04	7 426 645,65		
Wykazanie 2022	69 307 490,75	61 843 191,75	8 213 982,57	358 826,00	11 956 911,00	19 344 773,39	21 968 868,59	7 550 573,92	7 854 299,00	3 384 937,99	4 259 085,16		
Wykazanie 2023	64 316 492,06	52 493 022,83	5 048 776,00	619 954,00	15 594 185,40	7 282 701,09	23 957 395,34	7 987 291,28	11 823 469,23	2 593 565,03	9 225 592,86		
Wykazanie 2024	99 801 064,38	80 274 644,59	7 754 746,00	749 408,00	21 776 995,00	24 576 466,47	25 457 029,12	8 814 577,43	19 326 419,79	1 698 851,87	17 414 826,30		
Plan 3 kw. 2025	155 982 133,04	95 113 949,13	21 625 086,50	705 178,64	9 770 087,86	31 052 291,60	31 980 314,53	9 774 052,00	60 868 183,91	2 785 000,00	58 089 883,91		
Wykazanie 2025	136 038 059,00	95 569 289,00	21 625 086,50	705 178,64	9 770 087,86	31 974 020,35	31 493 915,65	9 774 052,00	40 468 770,00	2 785 000,00	37 690 270,00		
2026	130 662 603,02	78 329 720,02	23 254 696,00	659 029,00	12 915 496,00	9 032 954,02	30 468 575,00	10 075 509,00	54 332 973,00	2 785 000,00	51 280 473,00		
2027	98 314 466,00	78 314 292,00	23 869 287,00	675 137,00	13 251 298,00	9 267 610,00	31 280 762,00	10 337 472,00	20 000 274,00	1 300 000,00	19 700 274,00		
2028	98 713 813,00	80 272 150,00	24 455 769,00	692 016,00	13 592 581,00	9 499 506,00	32 042 278,00	10 595 909,00	18 441 663,00	1 200 000,00	17 241 663,00		
2029	96 418 919,00	82 198 681,00	25 042 707,00	691 341,00	13 908 562,00	9 727 494,00	32 628 577,00	10 850 210,00	13 220 238,00	1 200 000,00	12 020 238,00		
2030	96 566 537,00	84 253 648,00	25 668 775,00	708 624,00	14 256 277,00	9 736 993,00	33 882 979,00	11 121 466,00	12 312 898,00	1 200 000,00	11 112 898,00		
2031	100 475 950,00	86 359 989,00	26 310 456,00	725 340,00	14 812 683,00	9 990 418,00	34 730 053,00	11 399 502,00	14 115 961,00	1 100 000,00	13 015 961,00		

Lp.	Wyszczególnienie	Wydali ogółem *	w l.m.:					w l.m.:		w l.m.:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	w l.m.:				
								na wynagrodzenia i składowi od nich należące	z tytułu poręczeń i gwarancji x		w l.m.:	w l.m.:
Wydali bieżące x	osobli i dyskonto podlegające wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: - o dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadaniu i otrzymaniu informacji z tych środków (bez osobli i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	osobli i dyskonto podlegające wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: - o dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadaniu i otrzymaniu informacji z tych środków (bez osobli i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: - o dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadaniu i otrzymaniu informacji z tych środków (bez osobli i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w tym: - o dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadaniu i otrzymaniu informacji z tych środków (bez osobli i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	pozostałe osobli i dyskonto podlegające wyliczeniu z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy*	Wyniski majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w l.m.:				
Wykonanie 2019	54 097 926,33	41 901 702,48	16 551 167,58	0,00	0,00	0,00	213,31	213,32	213,33	2,2	2,2.3	22,11
Wykonanie 2020	49 129 138,83	44 750 441,43	17 054 566,68	0,00	0,00	517 575,91	354,54	60 094,41	0,00	4 278 697,40	4 278 697,40	1 929,55
Wykonanie 2021	58 114 628,23	47 669 379,78	19 533 864,87	0,00	0,00	289 835,35	182,23	56 577,82	0,00	10 445 248,45	10 445 248,45	55 000,00
Wykonanie 2022	87 636 646,24	57 104 668,02	21 410 221,58	0,00	0,00	772 198,60	6 050,24	136 535,16	0,00	10 731 988,22	10 731 988,22	230 000,00
Wykonanie 2024	106 736 714,18	75 502 606,86	30 396 455,57	0,00	0,00	1 361 317,99	0,00	151 754,43	0,00	24 403 531,15	24 403 531,15	871 864,42
Plan 3 kw. 2025	169 751 600,00	93 970 025,30	33 688 413,57	0,00	0,00	1 740 320,95	1 734,03	117 895,09	0,00	31 234 107,32	31 234 107,32	1 694 611,19
Wykonanie 2025	144 153 373,36	95 031 736,00	33 630 043,00	0,00	0,00	2 030 000,00	3 049,79	100 019,00	0,00	75 781 575,30	75 781 575,30	2 905 421,30
2026	138 862 627,81	70 300 633,81	34 409 692,00	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	100 000,00	0,00	49 121 635,36	49 121 635,36	2 905 421,30
2027	96 841 838,00	72 128 855,00	35 476 392,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	100 000,00	0,00	68 581 754,00	68 581 754,00	480 000,00
2028	96 841 085,00	73 931 871,00	36 469 731,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	100 000,00	0,00	24 813 183,00	24 813 183,00	0,00
2029	93 466 191,00	75 705 236,00	37 381 474,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	90 000,00	0,00	22 895 214,00	22 895 214,00	0,00
2030	94 463 809,00	77 568 892,00	38 662 444,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	80 000,00	0,00	17 759 955,00	17 759 955,00	0,00
2031	98 371 412,00	79 538 865,00	39 927 975,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	70 000,00	0,00	16 894 917,00	16 894 917,00	0,00
2032	100 678 623,00	81 527 336,00	41 205 670,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	50 000,00	0,00	18 632 547,00	18 632 547,00	0,00
2033	102 353 090,00	83 565 520,00	42 483 046,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	19 151 287,00	19 151 287,00	0,00
2034	105 151 916,00	85 654 658,00	43 357 537,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	18 787 570,00	18 787 570,00	0,00
2035	108 868 402,00	87 796 024,00	45 026 506,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	19 537 258,00	19 537 258,00	0,00
2036	110 469 132,00	89 950 925,00	46 287 248,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	21 062 378,00	21 062 378,00	0,00
2037	113 515 858,00	92 240 698,00	47 537 004,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	20 478 207,00	20 478 207,00	0,00
										21 275 160,00	21 275 160,00	0,00

2012	102 978 623,00	88 518 989,00	26 968 257,00	744 496,00	14 978 001,00	10 228 929,00	35 598 304,00	11 684 490,00	14 458 634,00	1 100 000,00	13 358 634,00
2013	105 153 590,00	90 731 954,00	26 968 257,00	763 111,00	15 352 451,00	10 485 677,00	37 162 468,00	11 976 602,00	15 421 126,00	1 100 000,00	14 321 126,00
2014	109 391 916,00	93 000 263,00	27 642 463,00	782 185,00	15 736 262,00	10 747 819,00	38 091 531,00	12 276 017,00	16 391 653,00	1 000 000,00	15 391 653,00
2015	112 958 402,00	95 325 270,00	29 333 525,00	801 743,00	16 129 668,00	11 016 514,00	39 943 820,00	12 582 918,00	17 633 132,00	1 000 000,00	16 633 132,00
2016	115 569 132,00	97 708 401,00	29 041 863,00	821 787,00	16 532 910,00	11 291 927,00	40 019 914,00	12 897 491,00	17 660 731,00	1 000 000,00	16 660 731,00
2017	118 615 890,00	100 151 111,00	29 767 910,00	842 331,00	16 946 233,00	11 574 225,00	41 020 412,00	13 219 928,00	18 464 747,00	1 000 000,00	17 464 747,00
2018	121 333 756,00	102 854 889,00	30 512 107,00	863 360,00	17 369 889,00	11 863 581,00	42 945 922,00	13 550 426,00	18 678 867,00	1 000 000,00	17 678 867,00
2019	124 147 626,00	105 221 261,00	31 274 910,00	884 974,00	17 804 136,00	12 160 170,00	43 897 071,00	13 889 187,00	18 826 385,00	1 000 000,00	17 826 385,00

¹ Wzrost może być spowodowany także w szczególności w skutkach porównawczych, w których poszczególne pozycje są przekształcone w kolumnach, a brzo 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”, „wieloletni prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego może składać się z lat wykraczających poza interwały 14-letni okres prognozy, wykraczający z art. 237 ustawy.
³ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Księga jednostki otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dochody od podmiotów zewnętrznych. W szczególności z tytułu wydatków z budżetu państwa na zadania budżetu oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków budżetowych z udziałem budżetu państwa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wyłapywania budżetu jednostki wyliczonymi z dotychczasowych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się pozostałych dochodów budżetu i opłat lokalnych.
⁴ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu w szczególności kwoty podatkowe i opłat lokalnych.

lp	Wynik budżetu x	w tym:		Przebiegi budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:			z tego:			w tym:	
		3	3.1			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		4.3.1
Wykonanie 2019	7 853,83	7 853,83		3 684 752,95	1 963 455,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 641 702,92	0,00	0,00
Wykonanie 2020	9 144 429,85	2 283 253,94		1 506 009,65	7 676,94	0,00	515 866,73	0,00	0,00	0,00	972 976,85	0,00	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	0,00	0,00	2 683 797,81	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 670 844,51	0,00		10 300 531,37	0,00	0,00	6 169 892,33	0,00	0,00	0,00	4 047 801,43	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-13 680 191,50	0,00		17 716 753,84	6 707 665,11	6 707 665,11	5 164 346,59	0,00	0,00	0,00	5 137 033,95	1 818 179,80	0,00
Wykonanie 2024	-7 135 649,80	0,00		15 743 049,16	13 239 603,00	8 698 834,53	1 336 803,29	0,00	0,00	0,00	849 276,93	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-13 769 467,56	0,00		16 719 094,56	10 000 000,00	10 000 000,00	3 451 550,80	0,00	0,00	0,00	3 042 899,48	317 916,76	0,00
Wykonanie 2025	-8 115 314,36	0,00		11 663 941,36	4 500 000,00	4 500 000,00	3 451 550,80	0,00	0,00	0,00	3 042 899,48	163 763,56	0,00
2026	-8 189 934,79	0,00		10 172 662,79	10 000 000,00	8 169 934,79	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	1 872 728,00	1 872 728,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 952 728,00	1 952 728,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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
2031	2 104 538,00	2 104 538,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	2 300 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 600 000,00	3 600 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 200 000,00	4 200 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	4 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 100 000,00	5 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 100 000,00	5 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2008	116 233 756,00	94 546 715,00	48 725 429,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 687 041,00	21 687 041,00	0,00
2009	122 147 626,00	96 910 383,00	49 894 639,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 237 243,00	25 237 243,00	0,00

2038	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie środków budżetowej wyмага określona w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z zadwość poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

*1) W postaci ratyzy ujęt w szczególności: przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wykazagłównie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu, o której mowa w art. 243 ustawy	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu, o której mowa w art. 243 ustawy
	licząc kwoty przypadające na udziały i kwoty należące do jednostek budżetowych z tytułu tytułu zobowiązań, z tego:												
	z tego:												
	kwota wyliczeń z tytułu wzięcia w posiadanie środków z tytułu zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwota wyliczeń z tytułu wzięcia w posiadanie zobowiązań	kwoty w ramach środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwoty przypadających na dany rok i kwoty pozostałych ustawowych wyliczeń z tytułu tytułu zobowiązań*	linie rozchody niezwiązane ze spłatą długu**	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
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 2019	X	X	X	0,00	0,00	20 203 714,29	4 16 319,29	3 149 205,84	4 790 508,76				
Wykonanie 2020	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	0,00	377 478,48	16 436 061,76	324 201,87	3 565 049,05	11 932 194,51				
Wykonanie 2022	X	X	X	0,00	624 497,45	15 347 726,31	281 364,31	4 738 533,73	15 036 065,10				
Wykonanie 2023	X	X	X	0,00	262 086,01	20 472 793,84	279 169,84	-1 110 129,58	9 900 959,15				
Wykonanie 2024	X	X	X	0,00	40 221,07	31 556 634,57	195 125,57	4 772 037,73	7 275 483,89				
Plan 3 kw. 2025	X	X	X	0,00	136 256,00	38 702 280,57	154 102,57	1 143 923,83	7 862 018,39				
Wykonanie 2025	X	X	X	0,00	136 256,00	33 202 280,57	154 102,57	537 551,00	7 101 482,36				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 189 532,57	114 082,57	6 028 886,21	6 201 549,00				
2027	X	X	X	0,00	0,00	39 777 788,57	75 064,57	6 165 637,00	6 185 637,00				
2028	X	X	X	0,00	0,00	37 867 043,57	37 049,57	6 340 279,00	6 340 279,00				
2029	X	X	X	0,00	0,00	35 877 266,00	0,00	6 492 445,00	6 492 445,00				
2030	X	X	X	0,00	0,00	33 804 538,00	0,00	6 654 756,00	6 654 756,00				
2031	X	X	X	0,00	0,00	31 700 000,00	0,00	6 821 124,00	6 821 124,00				
2032	X	X	X	0,00	0,00	29 400 000,00	0,00	6 991 653,00	6 991 653,00				
2033	X	X	X	0,00	0,00	25 600 000,00	0,00	7 166 444,00	7 166 444,00				
2034	X	X	X	0,00	0,00	21 400 000,00	0,00	7 345 605,00	7 345 605,00				
2035	X	X	X	0,00	0,00	17 300 000,00	0,00	7 529 246,00	7 529 246,00				
2036	X	X	X	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	7 717 476,00	7 717 476,00				
2037	X	X	X	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	7 910 413,00	7 910 413,00				

2018	X	X	X	X	X	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	6 108 174,00	6 108 174,00
2019	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	6 310 878,00	6 310 878,00

8) Sprawozdanie o działalności organizacji w art. 242 ustawy powiększone o odpowiednio dla roku programy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zamieść w innych wstawkach tabeli łącznie w objaśnieniach dotyczących do wiodłerski programy finansowej, zgodnie z art. 238 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja otrzeźwiona po lewej stronie nieodnosi się wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanego współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ¹	Relacja otrzeźwiona po prawej stronie nieodnosi się wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalone dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ²	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nieodnosi się wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, odliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pełniejszy rok prognozy/leśnikarstwa w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat ³	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nieodnosi się wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, odliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pełniejszy rok prognozy/leśnikarstwa w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat ³	Informacja o spełnieniu ustalonego limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanego współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, odliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴	Informacja o spełnieniu ustalonego limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanego współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, odliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ⁴
lp	8,1	8,2	8,3	8,4	8,41	
Wykonanie 2019	0,00%	16,82%	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	18,47%	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	19,82%	x	x	x	
Wykonanie 2022	0,00%	21,70%	x	x	x	
Wykonanie 2023	0,00%	5,75%	x	x	x	
Wykonanie 2024	0,00%	13,82%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2025	0,00%	10,69%	x	x	x	
Wykonanie 2025	0,00%	9,70%	x	x	x	
2026	5,41%	11,40%	x	x	x	
2027	4,40%	10,52%	15,30%	15,15%	TAK	
2028	4,87%	10,82%	14,52%	14,38%	TAK	
2029	4,80%	11,30%	13,38%	13,24%	TAK	
2030	4,20%	10,81%	12,10%	11,96%	TAK	
2031	3,99%	10,50%	10,81%	10,47%	TAK	
2032	4,22%	10,21%	11,34%	11,20%	TAK	
2033	5,73%	9,93%	10,86%	10,72%	TAK	
2034	5,71%	9,54%	10,79%	10,79%	TAK	
2035	5,34%	9,41%	10,58%	10,58%	TAK	
2036	6,25%	9,28%	10,44%	10,44%	TAK	
2037	5,98%	9,16%	10,24%	10,24%	TAK	
			9,95%	9,95%	TAK	

2018	5,73%	9,04%	9,72%	9,72%	TAK	TAK
2019	2,26%	9,04%	9,51%	9,51%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
	w lym:		w lym:		w lym:		w lym:		w lym:					
	91	91.1	92	92.1	93	93.1	94	94.1	95	95.1				
		Dotacje i środki o charakterze bezzwrotnym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Dotychczasowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydaki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Wydaki budżete na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		
IP		31.1	51.1.1	52	92.1	92.1.1	93	93.1	94	94.1	95	95.1	96	96.1
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	1 811 657,44	1 811 657,44	1 424 874,24	1 424 874,24	1 241 707,92	1 241 707,92
Wykonanie 2020	1 372 003,18	1 372 003,18	1 314 838,94	4 444 059,40	4 444 059,40	4 444 059,40	1 424 874,24	1 424 874,24	1 424 874,24	1 424 874,24	907 380,53	907 380,53	799 760,24	799 760,24
Wykonanie 2021	483 511,75	483 511,75	435 142,16	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	1 483 517,46	1 377 565,06	1 377 565,06	1 175 127,20	1 175 127,20
Wykonanie 2022	1 662 593,91	1 662 593,91	1 023 792,36	3 517 604,67	3 517 604,67	3 517 604,67	1 939 270,20	1 939 270,20	1 939 270,20	1 939 270,20	2 893 950,66	2 893 950,66	2 54 273,29	2 54 273,29
Wykonanie 2023	523 281,07	523 281,07	500 801,37	1 939 270,20	1 939 270,20	1 939 270,20	2 837 359,77	2 837 359,77	2 837 359,77	2 837 359,77	35 590 731,00	35 590 731,00	632 830,09	632 830,09
Wykonanie 2024	1 506 598,68	1 506 598,68	1 183 626,42	2 837 359,77	2 837 359,77	2 837 359,77	36 361 128,00	36 361 128,00	36 361 128,00	36 361 128,00	18 562 731,00	18 562 731,00	4 459 318,46	4 459 318,46
Plan 3 kw. 2025	4 919 320,00	4 919 320,00	4 036 658,00	36 361 128,00	36 361 128,00	36 361 128,00	19 018 843,00	19 018 843,00	19 018 843,00	19 018 843,00	45 023 161,00	45 023 161,00	3 980 927,46	3 980 927,46
Wykonanie 2025	4 253 357,00	4 253 357,00	3 586 658,00	19 018 843,00	19 018 843,00	19 018 843,00	45 959 316,00	45 959 316,00	45 959 316,00	45 959 316,00	14 739 047,00	14 739 047,00	2 882 429,00	2 882 429,00
2026	4 244 416,00	4 244 416,00	2 849 656,00	45 959 316,00	45 959 316,00	45 959 316,00	14 739 047,00	14 739 047,00	14 739 047,00	14 739 047,00	12 464 546,00	12 464 546,00	532 011,00	532 011,00
2027	1 684 202,00	1 684 202,00	1 684 202,00	12 662 440,00	12 662 440,00	12 662 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	580 849,00	580 849,00	580 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszaczkowanie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zapłaconych i	Wydaki zmniejszające dług	składe zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wynaglenia z tytułu wyrealizacji poręczeń i gwarancji x	Kwota waznaku (-)spadku (-) wynaglenia z tytułu wykonywania w okresie następujących (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrostająca spłata zobowiązań, wyliczona z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dywidendami, odroczone emisjami lub zaciągniętych do równowagi kwoty wydatku w wykonaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 *	Wydaki budżete podlegające ustaleniu wypłaconemu z tytułu spłaty zobowiązań ⁽⁵⁾
						z tytułu wykonywania w formie wydatków budżetowych x	inne x					
IP	10.5	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.2	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019	2 203 673,00	7 814,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 283 253,94	47 088,00	559,00	46 529,00	46 529,00	500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 172 728,00	45 470,52	441,10	45 029,42	45 029,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 034,22
Wykonanie 2022	1 045 497,89	44 031,14	0,00	44 031,14	44 031,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 580 383,11	39 552,70	1 193,58	32 369,12	32 369,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 072 728,00	84 034,27	31 356,23	52 678,04	52 678,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 812 331,00	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
Wykonanie 2025	2 812 331,00	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	38 018,00	0,00	38 018,00	38 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 872 728,00	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	1 952 728,00	37 049,57	0,00	37 049,57	37 049,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 072 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 104 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2018	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Wyczerpująco należy opisać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. W szczególności należy opisać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wyczerpująco należy opisać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Wyczerpująco należy opisać wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Radkowie
z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF
z dnia 2025-11-15
- projekt -

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 524 512,00	18 800 291,55	175 089,00	94 890,57	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 851 883,00	2 688 985,00	54 730,00	57 841,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 672 629,00	4 279 497,00	110 359,00	37 049,57	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 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:				28 426 452,00	6 187 298,00	18 696 543,55	72 344,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 179 103,00	1 948 821,00	760 015,55	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie Centrum Usług Społecznych dla mieszkańców Gminy Radków -	RADKÓW	2024	2027	4 179 103,00	1 948 821,00	760 015,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 247 349,00	4 238 477,00	17 936 528,00	72 344,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej w gminie Radków -	URZĄD MIASTA I GMINY RADKÓW	2025	2027	5 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Razem przeciwko zmianom klimatu II -	URZĄD MIASTA I GMINY RADKÓW	2026	2027	695 595,00	605 849,00	89 746,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Radkowski Inkubator Przedsiębiorczości w Ścinawce Średniej -	URZĄD MIASTA I GMINY RADKÓW	2026	2027	13 000 000,00	1 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Polsko- czeski trójstyk- kraina pełna atrakcji -	URZĄD MIASTA I GMINY RADKÓW	2026	2028	3 551 754,00	632 628,00	2 846 782,00	72 344,00	0,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 098 060,00	180 164,00	103 745,00	102 745,00	94 890,57	0,00
1.3.1.1	Rekompensata eksploatacyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegające na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składnikami innych niż niebezpieczne i obojętne w Ścinawce Dolnej -	RADKÓW	2018	2029	672 790,00	140 544,00	64 730,00	64 730,00	57 841,00	0,00
1.3.1.2	Bieżąca konserwacja infrastruktury wybudowanej w 2023 r. w ramach projektu "Budowa sieci wodociągowej w Tumulczowie" -	URZĄD MIASTA I GMINY RADKÓW	2024	2028	662 780,00	138 144,00	62 730,00	62 730,00	57 841,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rekompensata inwestycyjna dla spółki RUK w Radkowie z tytułu powierzenia zadania publicznego polegające na wykonaniu praw i obowiązków zarządzającego składnikami innych niż niebezpieczne i obojętne w Ścinawce Dolnej -	RADKÓW	2019	2029	425 280,00	40 020,00	39 018,00	38 015,00	37 049,57	0,00
1.3.2.1		RADKÓW	2019	2029	425 280,00	40 020,00	39 018,00	38 015,00	37 049,57	0,00

Lp.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 437 733,12
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038 281,55
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 401 451,57
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 956 155,55
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 836,55
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708 836,55
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 247 349,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	695 595,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 551 754,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 547,57
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 445,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 445,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 102,57
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 102,57



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 2039 roku.

Zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2026 – 2039 uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów z dnia 17.07.2025r. 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 2027 - 2039

Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
Dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	103,1	102,8	102,5	103,4	103,3	103,2	103,1	103,0	102,9	102,8	102,7	102,5	102,4
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych	102,6	102,5	102,4	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 2026 roku oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2025 rok, przy uwzględnieniu informacji: Ministra Finansów i Gospodarki o wysokości dochodów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT oraz subwencji ogólnej, Wojewody Dolnośląskiego o projektowanych na 2026 rok kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, Dyrektora Delegatury Wojewódzkiego Krajowego Biura Wyborczego w Wałbrzychu o projektowanych na 2026 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 i 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 dochodów bieżących w szczególności kwot podatków i opłat lokalnych, dochodów jednostek budżetowych oraz dotacji celowych od roku 2027 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.

Kwoty,

- należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych,
- należnej subwencji ogólnej, wynikającej z kwot ujętych w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok,
- potrzeb finansowych,
- korekty z tytułu zamożności,

a także środki wynikające z podziału części rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego w 2026 roku zostały ustalone z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024r. (zwana dalej: nowa ustawą).

Jeśli chodzi o ustalenie dochodów jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) nowa ustawa zakłada istotne zmiany. Dochody z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany był na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla gminy 7,0% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy, natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej gminy. Udziały na 2026r. ustalone na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, wg stanu na dzień 30.06.2025r. Udziały podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. Dlatego też w 2026r. mamy wzrost udziałów w CIT z kwoty 21,62 mln zł w 2025 na kwotę 23,25 mln zł w 2026r., różnica: 1,63 mln zł.

Subwencję ogólną z budżetu państwa w 2026r. otrzymują te gminy, których potrzeby finansowe, ustalone na 2026r., są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 nowej ustawy). Kwota kalkulacyjna to różnica między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz CIT, ustaloną na 2026r. na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2026 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13.11.2003r. o dochodach jednostki samorządu terytorialnego. Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący ustaleniu dochodów gminy z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa- w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Potrzeby finansowe to suma potrzeb wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających. I tak w 2026 roku potrzeby wyrównawcze gminy to kwota 5 892 830,00 zł, potrzeby oświatowe 16 611 397,00 zł i potrzeby ekologiczne to kwota 1 961 093,00 zł, potrzeby rozwojowe to kwota 1 898 291,00 zł, potrzeby oświatowe 16 611 397,00 zł i potrzeby uzupełniające 1 109 561,00 zł. Łącznie potrzeby finansowe ustalone na kwotę 27 473 172,00 zł, natomiast kwotę kalkulacyjną na kwotę 14 557 676,00 zł. Różnica to kwota 12 915 496,00 zł - kwota subwencji ogólnej. W roku 2025 planowana kwota subwencji to 9,77 ml zł, natomiast w 2026r. to kwota 12,91 ml zł, różnica: + 3,14 mln zł.

Wysokość udziałów w podatku PIT, podatku CIT oraz subwencji ogólnej wyznaczono na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów i Gospodarki (pismo nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025r.). Powyższe dochody od 2027 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 2026 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 17.07.2025r.

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 2027 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 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. Na rok 2026 zaplanowano kwotę 68 561 794,00 zł związane jest to z dużymi inwestycjami jakie gmina planuje do realizacji. Są to szeroko rozumiane termomodernizacje i modernizacje źródeł ciepła.

Wieloletnie przedsięwzięcie inwestycyjne w latach 2026-2039 to między innymi projekty realizowane przy udziale środków unijnych. Zakłada się korzystanie z dofinansowania w ramach:

- Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej Polska - Czechy Interreg Va 2021 - 2027,
- Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska 2021 -2027,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- Funduszy Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027,
- Funduszu Europejskiego na Rozwój Cyfrowy.

Przychody

W ramach przychodów na 2026 rok zaplanowano:

- emisję obligacji komunalnych, w kwocie 10 000 000,00 zł,
- przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych z budżetu Gminy, kwota 172 662,79 zł (GCKSiT, kwota 99 532,00 zł i Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Radków, kwota 73 130,79 zł).

Planowana w 2026 roku emisja obligacji komunalnych przeznaczona zostanie między innymi na współfinansowanie poniższych zadań:

Lp	Treść	Wartość
1.	2024_Budowa oraz remont sieci wodociągowej w Ścinawce Dolnej, Raszkowie oraz Suszynie (I)	1 207 208,00
2.	2025_Poprawa jakości transportu publicznego poprzez budowę centrów przesiadkowych oraz parkingów na terenie Aglomeracji Wałbrzyskiej (I)	1 800 000,00
3.	2025_Poprawa mobilności miejskiej na obszarze Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez budowę infrastruktury rowerowej (I)	1 071 429,00
4.	2025_Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Radków (I)	2 722 223,00
5.	2025_Termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w zabytkowych obiektach edukacyjnych i opiekuńczo-mieszkalnym w gminach Partnerstwa Noworudzko - Radkowskiego (I)	1 093 957,00
6.	2025_Termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w obiektach pełniących funkcje kulturalne, społeczne i turystyczne w gminach Partnerstwa Noworudzko - Radkowskiego (I)	2 105 183,00
		10 000 000,00

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 2026 rok zaplanowano deficyt budżetu w kwocie 8 199 934,79 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych.

W latach 2027-2039 planuje się budżet z nadwyżką. Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2027 – 2039 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.

Jednak zgodnie z art. 296a ustawy o finansach publicznych do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 242, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W latach 2024-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242, jeżeli w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Wymóg ten w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Radków na lata 2026-2039 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.

Tab. 3 Główne parametry Gminy Radków na lata 2023 -2026 w tys.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2023	Wykonanie 2024	Przewidywane wykonanie 2025	Plan 2026	Dynamika % (2024/2023)	Dynamika % (2025/2024)	Dynamika % (2026/2025)
1.	Dochody bieżące	52,49	80,27	95,57	76,33	152,92%	119,06%	79,87%
2.	Wydatki bieżące	52,24	73,76	93,00	68,30	141,19%	126,08%	73,44%
A.	Bilans bieżący (1-2)	0,25	6,51	2,57	8,03	2604,00%	39,48%	312,45%
3.	Dochody majątkowe	11,82	19,33	40,47	54,33	163,54%	209,36%	134,25%
4.	Wydatki majątkowe	24,40	31,23	49,12	68,56	127,99%	157,28%	139,58%
B.	Bilans majątkowy (3-4)	-12,58	-11,90	-8,65	-14,23	94,59%	72,69%	164,51%
5.	Stan środków na początek roku	10,30	2,19	6,49	0,00	21,26%	296,35%	0,00%
6.	Przychody	7,42	13,55	4,56	10,17	182,61%	33,65%	223,03%
7.	Rozchody	1,84	2,12	2,94	1,97	115,22%	138,68%	67,01%
8.	Wydatki na obsługę zadłużenia	1,36	1,74	2,03	2,00	127,94%	116,67%	98,52%
C.	Bilans finansowy (5+6-7-8)	14,52	11,88	6,08	6,20	81,82%	51,18%	101,97%
D.	Stan środków na koniec roku (A+B+C)	2,19	6,49	0,00	0,00			

Tab. 4 Główne parametry Gminy Radków na lata 2026 -2032 w tys.

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032
1.	Dochody bieżące	76,33	78,31	80,27	82,19	84,25	86,36	88,52
2.	Wydatki bieżące	68,30	70,13	72,03	74,00	76,20	78,34	80,53
A.	Bilans bieżący (1-2)	8,03	8,18	8,24	8,19	8,05	8,02	7,99
3.	Dochody majątkowe	54,33	20,00	18,44	13,22	12,31	14,11	14,46
4.	Wydatki majątkowe	68,56	24,81	22,91	17,76	16,89	18,83	19,15
B.	Bilans majątkowy (3-4)	-14,23	-4,81	-4,47	-4,54	-4,58	-4,72	-4,69
5.	Stan środków na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Przychody	10,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rozchody	1,97	1,37	1,87	1,95	2,07	2,10	2,30
8.	Wydatki na obsługę zadłużenia	2,00	2,00	1,90	1,70	1,40	1,20	1,00
C.	Bilans finansowy (5+6-7-8)	6,20	-3,37	-3,77	-3,65	-3,47	-3,30	-3,30

D.	Stan środków na koniec roku (A+B+C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	-------------------------------------	------	------	------	------	------	------	------

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.

Zgodnie z art. 296c ust. 2 ustawy o finansach publicznych: „W latach 2024–2029 łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego, która prognozowała na koniec danego roku niezachowanie relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie może przekraczać 100 % wykonanych w tym roku budżetowym dochodów ogółem tej jednostki, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4–8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.” Wymóg ten w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Radków na lata 2026- 2039 został spełniony.

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 pkt 1, 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.

Do ustalenia na lata 2026- 2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt. 2.

Zgodnie z zapisami art. 296c ust. 1 ustawy o finansach publicznych: „W latach 2024-2029 relacja, o której mowa w art.243 ust. 1, może nie być zachowana, jeżeli prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100 % planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art.217 ust. 2 pkt 4 -8 nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

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 pomniejszych 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 pomniejszych 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
2026	5,41%	15,30%	15,15%
2027	4,40%	14,52%	14,38%
2028	4,87%	13,40%	13,26%
2029	4,60%	12,11%	11,97%

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 2026 -2039 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 2026-2039. Część z nich planuje się zrealizować przy udziale środków unijnych i są to przedsięwzięcie pn.:

- „Utworzenie Centrum Usług Społecznych dla mieszkańców Gminy”. Projekt realizowany w latach 2024 - 2027, współfinansowany z Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska 2021 -2027, Oś priorytetowa: Fundusze Europejskie na rzecz rynku pracy i wyłączenia społecznego na Dolnym Śląsku,
- „Termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej w gminie Radków”. Projekt realizowany w latach 2026 - 2027, współfinansowany z Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska 2021 -2027, Oś priorytetowa: Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku,
- „Razem przeciwko zmianom klimatu II”. Projekt realizowany w latach 2026 - 2027, współfinansowany z Programu Interreg Czecho- Polska 2021 -2027. Priorytet: Zintegrowany system ratownictwa i środowisko, Cel: Większa gotowość i zdolność do radzenia sobie z zagrożeniami na pograniczu związanymi ze zmianami klimatu.
- „Radkowski Inkubator Przedsiębiorczości w Ścinawce Średniej”. Projekt realizowany w latach 2026 - 2027, współfinansowany z Funduszu Europejskiego dla Dolnego Śląska 2021 -2027, Oś priorytetowa: Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku,
- „Polsko- czeski trójstyk- kraina pełna atrakcji ”. Projekt realizowany w latach 2026 - 2028, współfinansowany z Programu Interreg Czecho- Polska 2021 -2027. Priorytet: Turystyka, Dziedzina wsparcia: Lepsze transgraniczne wykorzystanie potencjału turystyki zrównoważonej dla rozwoju gospodarczego pogranicza.

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”,
- „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”,

- „Bieżąca konserwacja infrastruktury wybudowanej w 2023r. w ramach projektu „Budowa sieci wodociągowej w Tłumaczowie””,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Budowa" followed by a stylized flourish.

UZASADNIENIE

Zgodnie z treścią art. 230 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2026 – 2039. Prognozę kwoty długu sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

BURMISTRZ
Budwanek
Jolita Budwanek