

**UCHWAŁA NR 277/XXXIX/2022  
RADY GMINY RADŁÓW**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 226-228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1.** 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radłów na lata 2023-2029 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2029, w brzmieniu załącznika nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na lata 2023-2026, w brzmieniu załącznika nr 2 do uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2029, w brzmieniu załącznika nr 3 do uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w wykazie , o których mowa w § 1 ust. 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Radłów.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6.** Traci moc uchwała nr 206/XXVII/2021 Rady Gminy Radłów z dnia 29 grudnia 2021 r. (ze zmianami) w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Radłów

**Wilhelm Wengel**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 277/XXXIX/2022  
Rady Gminy Radłów  
z dnia 28 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 2020	23 071 420,07	21 545 153,81	1 342 472,00	9 378,36	10 021 710,00	6 402 914,33	3 768 679,12	1 093 368,04	1 526 266,26	0,00	1 524 067,92	
Wykonanie 2021	25 084 459,09	22 112 610,00	1 717 045,00	40 490,89	10 260 266,00	6 118 851,07	3 975 957,04	1 205 367,60	2 971 849,09	2 650,00	2 969 087,33	
Plan 3 kw. 2022	30 721 323,72	24 040 579,62	1 405 386,00	14 290,00	10 349 703,00	7 894 262,34	4 376 938,28	1 268 500,00	6 680 744,10	64 800,00	6 615 832,10	
Wykonanie 2022	34 188 678,03	28 457 933,93	4 293 804,57	14 290,00	10 349 703,00	8 574 198,08	5 225 938,28	1 268 500,00	5 730 744,10	64 800,00	5 665 832,10	
2023	26 017 408,50	19 849 012,50	1 327 522,00	33 596,00	10 842 642,00	1 405 234,00	6 240 018,50	1 375 321,00	6 168 396,00	35 000,00	6 133 284,00	
2024	22 662 621,00	20 812 621,00	1 391 243,00	35 209,00	11 663 089,00	1 344 829,00	6 378 251,00	1 741 336,00	1 850 000,00	350 000,00	700 000,00	
2025	23 307 813,00	21 457 813,00	1 434 372,00	36 300,00	12 024 645,00	1 386 519,00	6 575 977,00	1 795 317,00	1 850 000,00	300 000,00	756 194,00	
2026	22 029 258,00	21 994 258,00	1 470 231,00	37 208,00	12 325 261,00	1 421 182,00	6 740 376,00	1 840 200,00	35 000,00	35 000,00	0,00	
2027	22 667 092,00	22 632 092,00	1 512 868,00	38 287,00	12 682 694,00	1 462 396,00	6 935 847,00	1 893 566,00	35 000,00	35 000,00	0,00	
2028	23 308 422,00	23 288 422,00	1 556 741,00	39 397,00	13 050 492,00	1 504 805,00	7 136 987,00	1 948 479,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2029	23 960 499,00	23 940 499,00	1 600 330,00	40 500,00	13 415 906,00	1 546 940,00	7 336 823,00	2 003 036,00	20 000,00	20 000,00	0,00	

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

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

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	22 274 115,43	18 620 936,56	7 904 648,90	0,00	0,00	47 391,55	0,00	0,00	0,00	3 653 178,87	3 653 178,87	250 000,00
Wykonanie 2021	22 146 097,85	19 526 271,26	8 359 358,85	0,00	0,00	39 305,76	0,00	0,00	0,00	2 619 826,59	2 619 826,59	162 000,00
Plan 3 kw. 2022	35 198 853,33	23 869 270,88	9 867 335,86	0,00	0,00	113 700,00	0,00	0,00	0,00	11 329 582,45	11 329 582,45	550 000,00
Wykonanie 2022	36 966 207,64	25 652 926,62	9 899 761,04	0,00	0,00	113 700,00	0,00	0,00	0,00	11 313 281,02	11 313 281,02	579 450,00
2023	37 463 325,24	20 757 779,02	11 202 223,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	16 705 546,22	16 705 546,22	650 769,00
2024	21 934 053,00	19 783 509,30	11 357 581,00	0,00	0,00	371 856,00	0,00	0,00	0,00	2 150 543,70	2 150 543,70	0,00
2025	23 038 073,00	20 005 383,00	11 567 696,00	0,00	0,00	258 777,00	0,00	0,00	0,00	3 032 690,00	3 032 690,00	0,00
2026	20 729 258,00	20 249 123,00	11 770 131,00	0,00	0,00	197 846,00	0,00	0,00	0,00	480 135,00	480 135,00	0,00
2027	21 167 092,00	20 700 512,00	12 105 580,00	0,00	0,00	106 757,00	0,00	0,00	0,00	466 580,00	466 580,00	0,00
2028	21 808 422,00	21 206 672,00	12 444 536,00	0,00	0,00	61 757,00	0,00	0,00	0,00	601 750,00	601 750,00	0,00
2029	22 651 948,00	21 727 388,00	12 789 872,00	0,00	0,00	19 628,00	0,00	0,00	0,00	924 560,00	924 560,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	797 304,64	797 304,64	2 211 611,08	1 300 000,00	0,00	249 860,70	0,00	661 750,38	0,00
Wykonanie 2021	2 938 361,24	884 044,00	2 146 042,07	0,00	0,00	928 184,93	0,00	1 041 319,96	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 477 529,61	0,00	5 377 529,61	2 000 000,00	1 100 000,00	1 570 670,61	1 570 670,61	1 806 859,00	1 806 859,00
Wykonanie 2022	-2 777 529,61	0,00	3 677 529,61	300 000,00	0,00	1 570 670,61	970 670,61	1 806 859,00	1 806 859,00
2023	-11 445 916,74	0,00	12 545 916,74	6 500 000,00	5 400 000,00	4 839 057,74	4 839 057,74	1 206 859,00	1 206 859,00
2024	728 568,00	728 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	269 740,00	269 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 308 551,00	1 308 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 411,00	1 039 411,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	176 537,18	0,00	0,00	0,00	1 060 581,18	884 044,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	728 568,00	728 568,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	269 740,00	269 740,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 551,00	1 308 551,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 690 903,00	0,00	2 924 217,25	3 835 828,33
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	176 537,18	1 806 859,00	0,00	2 586 338,74	4 555 843,63
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 906 859,00	0,00	171 308,74	3 548 838,35
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 206 859,00	0,00	2 805 007,31	6 182 536,92
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 606 859,00	0,00	-908 766,52	5 137 150,22
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 878 291,00	0,00	1 029 111,70	1 029 111,70
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 608 551,00	0,00	1 452 430,00	1 452 430,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 308 551,00	0,00	1 745 135,00	1 745 135,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 808 551,00	0,00	1 931 580,00	1 931 580,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 308 551,00	0,00	2 081 750,00	2 081 750,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 213 111,00	2 213 111,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,16%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,05%	2,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	15,01%	15,33%	x	x	x	x
2023	7,10%	-3,59%	-3,40%	13,44%	17,74%	TAK	TAK
2024	5,65%	7,20%	8,99%	5,74%	10,03%	TAK	TAK
2025	2,63%	8,53%	x	2,68%	6,97%	TAK	TAK
2026	7,28%	9,44%	x	7,44%	9,29%	TAK	TAK
2027	7,59%	9,63%	x	8,78%	10,64%	TAK	TAK
2028	7,17%	9,84%	x	7,34%	9,19%	TAK	TAK
2029	5,93%	9,97%	x	6,16%	8,01%	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 3-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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	249 990,00	249 990,00	249 990,00	661 236,04	661 236,04	661 236,04	219 910,72	219 910,72	219 910,72
Wykonanie 2021	20 868,98	20 868,98	20 868,98	413 021,49	413 021,49	413 021,49	287 960,83	287 960,83	287 960,83
Plan 3 kw. 2022	424 242,92	424 242,92	424 242,92	55 000,00	55 000,00	55 000,00	469 854,67	469 854,67	457 068,67
Wykonanie 2022	424 242,92	424 242,92	424 242,92	55 000,00	55 000,00	55 000,00	489 574,67	489 574,67	476 788,67
2023	10 000,00	10 000,00	10 000,00	4 174 784,00	4 174 784,00	4 174 784,00	46 807,74	46 807,74	44 790,80
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	413 021,49	413 021,49	413 021,49	4 939 771,00	956 500,00	3 983 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	174 784,00	174 784,00	174 784,00	2 861 948,00	1 052 948,00	1 809 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	55 000,00	55 000,00	55 000,00	9 950 685,42	2 258 685,42	7 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	55 000,00	55 000,00	55 000,00	9 950 685,42	2 258 685,42	7 692 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	13 588 140,00	13 588 140,00	13 588 140,00	17 176 610,00	2 664 410,00	14 512 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	2 150 000,00	1 100 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	500 000,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 100 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2020	1 039 411,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 430 314,00	x	0,00	44 702,53	
Wykonanie 2021	884 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	8 885,23	
Plan 3 kw. 2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	608 551,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	428 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	169 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wyczerpanie 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.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 277/XXXIX/2022  
Rady Gminy Radłów  
z dnia 28 grudnia 2022 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 858 021,56	17 176 610,00	2 150 000,00	1 750 000,00	1 100 000,00	22 176 610,00
1.a	- wydatki bieżące				8 191 621,56	2 664 410,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	5 964 410,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 666 400,00	14 512 200,00	1 050 000,00	650 000,00	0,00	16 212 200,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 486 621,56	8 282 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	9 282 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				92 621,56	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.1	Wdrażanie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego	Urząd Gminy Radłów	2021	2023	92 621,56	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 394 000,00	8 272 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	9 272 000,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Sternalicach	Urząd Gminy Radłów	2021	2025	9 394 000,00	8 272 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	9 272 000,00
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				15 371 400,00	8 894 610,00	1 650 000,00	1 250 000,00	1 100 000,00	12 894 610,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 099 000,00	2 654 410,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	5 954 410,00
1.3.1.1	Telefonia, usługi informatyczne, usługi dowozu uczniów do szkół, zimowe utrzymanie dróg, ubezpieczenia majątkowe,obiór odpadów komunalnych - realizacja w/w umów zapewni sprawne działanie gminy	Urząd Gminy Radłów	2021	2026	5 530 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	4 400 000,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego oraz Studium uwarunkowń i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Radłów	Urząd Gminy Radłów	2019	2023	103 950,00	38 410,00	0,00	0,00	0,00	38 410,00
1.3.1.3	Gminny program rewitalizacji gminy Radłów	Urząd Gminy Radłów	2022	2023	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.4	Zakup preferencyjny paliwa stałego przez gospodarstwa domowe	Urząd Gminy Radłów	2022	2023	2 429 050,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 272 400,00	6 240 200,00	550 000,00	150 000,00	0,00	6 940 200,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 1011809 O Radłów-Nowe Karmonki ul. Dąbrówki	Urząd Gminy Radłów	2021	2024	3 639 000,00	3 603 000,00	0,00	0,00	0,00	3 603 000,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku OSP Wichrów	Urząd Gminy Radłów	2020	2024	524 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Przebudowa wieży w budynku OSP Sternalice	Urząd Gminy Radłów	2022	2025	151 400,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	Budowa studni głębinowej w Sternalicach	Urząd Gminy Radłów	2022	2023	200 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej z siedzibą Publicznego Przedszkola w Sternalicach	Urząd Gminy Radłów	2021	2023	1 135 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 101108 O w Radłowie ul.Kolorowa	Urząd Gminy Radłów	2020	2023	1 236 000,00	1 043 200,00	0,00	0,00	0,00	1 043 200,00
1.3.2.9	Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Radłowie	Urząd Gminy Radłów	2023	2024	350 000,00	300 000,00	50 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.10	Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Kościeliska ok 880mb - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy w Radłowie	2022	2023	37 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00



## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radłów na lata 2023- 2029

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radłów opracowana została w oparciu o dane wynikające z uchwalonego budżetu na 2022 rok wraz ze zmianami uchwały budżetowej, o dane wynikające z sprawozdań budżetowych za 2022 rok, a także wykonanie budżetu za lata 2020, 2021 oraz plan 3 kwartałów 2022 r.

### I. DOCHODY

#### 1. Dochody bieżące na 2023 r. zaplanowane są w oparciu o:

- przewidywane wykonanie dochodów w 2022 roku,
- pismo Ministra Finansów informujące o kwocie subwencji ogólnej, z podziałem na części: oświatową, wyrównawczą i równoważącą, o planowanym udziale gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pismo Wojewody Opolskiego o dotacjach celowych na zadania zlecone i własne,
- pismo Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- cenę skupu żyta w kwocie 74,05 zł za 1dt do planowania podatku rolnego, średnia cena skupu żyta obliczona za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy zwiększyła się o kwotę 12,57 zł za 1 dt ( 61,48 zł na 2022 r. – 74,05 zł na 2023 r.),
- średnią cenę skupu drewna w kwocie 323,18 zł za 1m<sup>3</sup>, do planowania podatku leśnego - cena drewna do podatku leśnego zwiększyła się o 110,92 zł za m<sup>3</sup>, dlatego plan podatku leśnego na 2023 r. zwiększył się o kwotę ok. 77.560 zł,
- stawki podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych wzrosły decyzją Rady Gminy, lecz nie przekraczają górnych stawek zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 1 sierpnia 2022 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2023 r.,
- wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r.

Szczegółowe objaśnienia do planowanych dochodów budżetowych przedstawiono w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

Plan dochodów bieżących na 2023 rok wynosi 19.849.012,50 zł.

Dochody bieżące na lata 2023- 2029 zaplanowano na poziomie wykonania 2022 roku oraz w oparciu o dane wskaźniki makroekonomiczne prezentowane w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów bieżących budżetu Gminy Radłów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2029	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W obecnym czasie panującej wojny na Ukrainie oraz drastycznie rosnącej inflacji jest bardzo ciężko zaplanować dochody.

## 2. Dochody majątkowe na 2023 rok zaplanowano w kwocie 6.168.396,00 zł i dotyczą:

- zaplanowane dofinansowanie z programu PROW na zadanie pn. "Przebudowa i rozbudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Sternalicach I etap"	4.000.000,00 zł
- zaplanowana kwota dotacji z programu PROW w związku z realizacją w 2021 roku zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej w Kolonii Biskupskiej ul. Tartakowa"	174.784,00 zł
- zaplanowana kwota dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi gminnej nr. 101108 O w Radłowie ul. Kolorowa"	950.000,00 zł
- zaplanowana dotacja z samorządu województwa (FOGR) na przebudowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Biskupicach	73.500,00 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	112,00 zł
- dochody ze sprzedaży mienia gminnego	35.000,00 zł
- zaplanowana kwota dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn "Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej z siedzibą Publicznego Przedszkola w Sternalicach"	935.000,00 zł

Dochody majątkowe na lata 2023– 2029 zaplanowano w kwotach szacunkowych, uzależnionych od przyznanych dotacji z budżetu Państwa, budżetu Samorządu Województwa Opolskiego, jak również z budżetu Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne. Sprzedaż mienia w Gminie Radłów stoi pod znakiem zapytania, ponieważ obserwuje się bardzo słabe zainteresowanie nieruchomościami gminnymi. W 2023 roku sporządzi się plan zagospodarowania przestrzennego dla działek nad zalewem Psurów i dlatego w dalszych latach planuje się sprzedać atrakcyjne w związku z czym zwiększono planowane dochody ze sprzedaży mienia.

## II. WYDATKI

### 1. Wydatki bieżące na rok 2023 zaplanowano w kwocie 20.757.779,02 zł.

Uzasadnienie do projektu budżetu na 2023 r. zawiera szczegółowe omówienie planowanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (§ 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4140, 4170, 4710, 4790, 4800) zaplanowano uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz liczne odprawy, zaplanowano podwyżkę dla pracowników samorządowych o ok. 11-12%, jednak realizacja tej podwyżki płac uzależniona będzie od sytuacji finansowej gminy. W latach 2024-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Gmina Radłów nie udzielała nigdy i nie planuje udzielać gwarancji i poręczeń, w związku z tym nie ma planu na ten cel w WPF-ie.

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Radłów przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2. Wydatki majątkowe zaplanowane są w kwocie 16.705.546,22 zł**

Z kwoty tej – na przedsięwzięcia, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radłów na lata 2023-2029., w roku 2023 przeznaczy się kwotę 14.512.200,00 zł. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Przy niskich dochodach i dość znacznych wydatkach bieżących jak również rosnącej inflacji, a także ograniczeniach kredytowych, nie można planować wszystkich zadań inwestycyjnych, których oczekuje społeczność lokalna.

Zaplanowane wydatki majątkowe na lata 2023 – 2026 uzależnia się od przyznania dotacji na te zadania z Urzędu Marszałkowskiego Woj. Opolskiego, budżetu państwa lub z budżetu UE.

### III. Wynik budżetu – różnica między dochodami a wydatkami w 2023 r.

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 11.445.916,44 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5.400.000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 4.839.057,74 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1.206.859,00 zł;

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

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Radłów**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	26 017 408,50	37 463 325,24	- 11 445 916,74
2024	22 662 621,00	21 934 053,00	728 568,00
2025	23 307 813,00	23 038 073,00	269 740,00
2026	22 029 258,00	20 729 258,00	1 300 000,00
2027	22 667 092,00	21 167 092,00	1 500 000,00
2028	23 308 422,00	21 808 422,00	1 500 000,00
2029	23 960 499,00	22 651 948,00	1 308 551,00

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2024– 2029 wynik budżetu wykazuje nadwyżki, które będą przeznaczone na spłatę rat kredytów.

### IV. Przychody budżetu

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 545 916,74 zł. Przychody Gminy Radłów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 4 839 057,74 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 206 859,00 zł;

W latach 2024 - 2029 nie planuje się zaciągać kredytów lub pożyczek.

### V. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu na rok 2023 zaplanowano w kwocie 1.100.000,00 zł – zgodnie tabelą przedstawioną poniżej, z czego:

- w zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Radłów zaplanowano zgodnie z harmonogramami i spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”;
- spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2029 i spłatę zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radłów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	608 551,00	491 449,00	1 100 000,00



2024	428 568,00	300 000,00	728 568,00
2025	169 740,00	100 000,00	269 740,00
2026	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2027	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2028	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2029	0,00	1 308 551,00	1 308 551,00

Źródło: Opracowanie własne.

## VI. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radłów na lata 2023-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 206 859,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 606 859,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 37,02%.\*)

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

## VII. Wskaźnik zadłużenia

Wskaźnik wyznaczający poziom spłat zadłużenia gminy (art. 243 ust. 1 ufp) w 2023 r. jest spełniony.

W latach 2024– 2029 wskaźnik ten jest także zachowany.

Wszystkie wskaźniki przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianom w latach, które obejmuje prognoza. Dużą rolę w projektowaniu budżetów i WPF –ów na poszczególne lata odgrywają informacje z Ministerstwa Finansów o kwotach subwencji, informacjach Wojewody Opolskiego o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne. Na dochody podatkowe wpływ ma Rada Gminy i podjęte uchwały w tej sprawie.

W prognozie zapisano również dochody, na wpływ których gmina nie ma większego wpływu (sprzedaż mienia, pozyskiwane środki zewnętrzne, uzupełnienie subwencji ogólnej).

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie – 908 766,52 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Radłów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.