

UCHWAŁA NR LXIX/453/23
RADY GMINY RADZIECHOWY-WIEPRZ

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2024 – 2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1270) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40)

Rada Gminy Radziechowy-Wieprz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024 – 2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały .

2. Objaśnienia wartości przyjętych w WPF zapisuje się jako załącznik nr 3 do Uchwały.

§ 2. Określa wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia Wójta Gminy w roku 2023 do zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 7.000.000,00 zł.

3. Upoważnia Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

4. Upoważnia Wójta Gminy 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.

§ 4. Traci moc Uchwała nr LV/361/22 Rady Gminy Radziechowy-Wieprz z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2023-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Radziechowy-Wieprz.

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

Przewodniczący Rady Gminy
Radziechowy-Wieprz

Jacek Świniański

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXIX/453/23

Rady Gminy Radziechowy-Wieprz

z dnia 20 grudnia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2024	2025	2026	2027 ²⁾	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1. Dochody ogółem^x		89 478 71 8,88	71 617 62 7,00	73 837 77 3,00	75 683 71 9,00	77 802 86 2,00	79 825 73 7,00	81 821 38 0,00	83 785 09 4,00	85 712 15 1,00	87 683 53 1,00	89 700 25 2,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	68 796 95 0,83	71 617 62 7,00	73 837 77 3,00	75 683 71 9,00	77 802 86 2,00	79 825 73 7,00	81 821 38 0,00	83 785 09 4,00	85 712 15 1,00	87 683 53 1,00	89 700 25 2,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 703 61 4,00	12 183 46 2,00	12 561 14 9,00	12 875 17 8,00	13 235 68 3,00	13 579 81 1,00	13 919 30 6,00	14 253 36 9,00	14 581 19 6,00	14 916 56 4,00	15 259 64 5,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	740 745,0 0	771 116,0 0	795 021,0 0	814 897,0 0	837 714,0 0	859 495,0 0	880 982,0 0	902 126,0 0	922 875,0 0	944 101,0 0	965 815,0 0
1.1.3	z subwencji ogólnej	33 344 33 3,00	34 711 45 1,00	35 787 50 6,00	36 682 19 4,00	37 709 29 5,00	38 689 73 7,00	39 656 98 0,00	40 608 74 8,00	41 542 74 9,00	42 498 23 2,00	43 475 69 1,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	6 910 048, 85	7 193 361, 00	7 416 355, 00	7 601 764, 00	7 814 613, 00	8 017 793, 00	8 218 238, 00	8 415 476, 00	8 609 032, 00	8 807 040, 00	9 009 602, 00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	16 098 20 9,98	16 758 23 7,00	17 277 74 2,00	17 709 68 6,00	18 205 55 7,00	18 678 90 1,00	19 145 87 4,00	19 605 37 5,00	20 056 29 9,00	20 517 59 4,00	20 989 49 9,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 103 500, 00	7 394 744, 00	7 623 981, 00	7 814 581, 00	8 033 389, 00	8 242 257, 00	8 448 313, 00	8 651 073, 00	8 850 048, 00	9 053 599, 00	9 261 832, 00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	20 681 76 8,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	20 681 76 8,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		89 870 44 6,88	70 304 31 1,00	72 524 45 7,00	74 370 40 3,00	76 489 54 6,00	78 512 42 1,00	80 509 12 4,00	82 905 18 2,00	84 832 23 9,00	87 242 92 7,00	89 545 24 8,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	65 725 66	67 925 72	69 382 78	71 122 72	72 909 65	74 724 59	76 576 86	78 454 90	80 377 75	82 256 30	84 291 65

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

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

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

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

		7,57	0,89	5,00	2,00	1,00	2,00	1,00	2,00	8,00	6,00	3,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	33 246 57 6,00	34 335 40 1,00	35 348 29 5,00	36 276 18 8,00	37 228 43 8,00	38 187 07 0,00	39 160 84 0,00	40 130 07 1,00	41 113 25 8,00	42 120 53 3,00	43 152 48 6,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	306 747,0 6	455 012,8 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	712 600,0 0	645 000,0 0	551 000,0 0	456 000,0 0	360 000,0 0	265 000,0 0	171 000,0 0	107 000,0 0	44 000,00	11 300,00	7 800,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	24 144 77 9,31	2 378 590, 11	3 141 672, 00	3 247 681, 00	3 579 895, 00	3 787 829, 00	3 932 263, 00	4 450 280, 00	4 454 481, 00	4 986 621, 00	5 253 595, 00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	24 144 77 9,31	2 378 590, 11	3 141 672, 00	3 247 681, 00	3 579 895, 00	3 787 829, 00	3 932 263, 00	4 450 280, 00	4 454 481, 00	4 986 621, 00	5 253 595, 00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	398 788,0 0	258 081,7 8	258 081,7 8	258 081,7 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		- 391 728,0 0	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 312 256, 00	879 912,0 0	879 912,0 0	440 604,0 0	155 004,0 0
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 313 316, 00	1 312 256, 00	879 912,0 0	879 912,0 0	440 604,0 0	155 004,0 0
4. Przychody budżetu^x		1 550 040, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	1 550 040, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	391 728,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 158 312,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 312 256,00	879 912,00	879 912,00	440 604,00	155 004,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 158 312,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 313 316,00	1 312 256,00	879 912,00	879 912,00	440 604,00	155 004,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		10 234 268,00	8 920 952,00	7 607 636,00	6 294 320,00	4 981 004,00	3 667 688,00	2 355 432,00	1 475 520,00	595 608,00	155 004,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	3 071 283,26	3 691 906,11	4 454 988,00	4 560 997,00	4 893 211,00	5 101 145,00	5 244 519,00	5 330 192,00	5 334 393,00	5 427 225,00	5 408 599,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 071 283,26	3 691 906,11	4 454 988,00	4 560 997,00	4 893 211,00	5 101 145,00	5 244 519,00	5 330 192,00	5 334 393,00	5 427 225,00	5 408 599,00

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

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

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań												
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	3,19%	3,20%	2,96%	2,84%	2,39%	2,20%	2,02%	1,31%	1,20%	0,57%	0,20%
8.1 vROD 2023		0,03	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	6,15%	6,73%	7,54%	7,37%	7,51%	7,47%	7,36%	7,21%	6,98%	6,89%	6,71%
		6,15%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	11,99%	10,49%	9,11%	8,56%	7,84%	6,99%	6,66%	7,16%	7,31%	7,35%	7,26%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	12,00%	10,49%	9,12%	8,57%	7,85%	6,99%	6,66%	7,16%	7,31%	7,35%	7,26%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,17	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 411 612,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 411 612,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 411 612,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 854 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 854 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 411 612,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	13 918 894,18	450 988,78	371 610,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	414 093,09	192 907,00	113 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	13 504 801,09	258 081,78	258 081,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	104 696,00	101 757,18	98 818,35	163 937,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 158 312,00	1 158 312,00	1 158 312,00	1 158 312,00	1 158 312,00	1 158 312,00	1 157 252,00	724 908,00	724 908,00	285 600,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXIX/453/23
Rady Gminy Radziechowy-Wieprz
z dnia 20 grudnia 2023 r.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
			od	do													
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					43 653 370,17	13 918 894,18	450 988,78	371 610,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 999 574,67
1.a	- wydatki bieżące					1 671 235,84	414 093,09	192 907,00	113 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 529,09
1.b	- wydatki majątkowe					41 982 134,33	13 504 801,09	258 081,78	258 081,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 279 045,58
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:					2 218 470,00	1 854 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 770,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					2 218 470,00	1 854 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 770,00
1.1.2.7	Przebudowa drogi -ul. Szkolna do Twardorzeczki w m. Radziechowy - Poprawa stanu technicznego,poprawa bezpieczeństwa użytkowników ruchu, uporządkowanie wód deszczowych oraz ułatwienie dojazdu mieszkańcom sołectwa do gminy Lipowa	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2024	2 218 470,00	1 854 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 770,00
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	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	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	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					41 434 900,17	12 064 124,18	450 988,78	371 610,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 144 804,67
1.3.1	- wydatki bieżące					1 671 235,84	414 093,09	192 907,00	113 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 529,09
1.3.1.6	Wpłaty do Związku Międzygminnego na bieżącą obsługę inwestycji oraz obsługę w okresie trwałości FAZY II - Zapewnienie prawidłowej gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2019	2024	900 546,84	158 164,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 164,09
1.3.1.16	Realizacja programu priotyterowego "Czyste powietrze" - wsparcie i obsługa wnioskodawców Programu w procesie składania wniosków o dofinansowanie. - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2022	2024	70 000,00	25 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 775,00
1.3.1.17	Składka na realizację projektu Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - Poprawa efektywności wykorzystania energii	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2022	2024	12 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.18	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Radziechowy-Wieprz - Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2022	2024	113 160,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 670,00
1.3.1.19	Transport dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Radziechowy-Wieprz wraz z opieką, do placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024, 2024/2025,2025/2026 - Zapewnienie dowozu uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2026	575 029,00	191 984,00	192 907,00	113 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 420,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					39 763 664,33	11 650 031,09	258 081,78	258 081,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 424 275,58
1.3.2.1	FAZA II "Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie- Faza II i Faza IIA" - Określenia zasad dodatkowych płatności na realizację projektu "Oczyszczanie ścieków na żywiecczyźnie- Faza II i Faza IIA"	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2009	2027	20 508 811,64	258 081,78	258 081,78	258 081,78	258 081,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 327,12
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Juszczyzna w Gminie	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2023	2024	7 039 794,23	3 509 290,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 509 290,00

	Radziechowy-Wieprz- 2 etap , w ramach Programu Polski Ład - Zapobieganie ograniczej w dostepie do wody mieszkańcom gminy																
1.3.2.13	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. J.Klicha w Wieprzu etap I - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonność obiektu orazpoprawy estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2023	2024	2 536 800,00	1 268 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268 400,00
1.3.2.14	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Ks.. Pr. St. Gawlika w Radziechowach - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonność obiektu orazpoprawy estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2023	2024	4 060 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.15	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Ks. J. Twardowskiego w Brzuśniku - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonność obiektu orazpoprawy estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy- Wieprz	2023	2024	1 684 000,00	842 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 000,00
1.3.2.19	Roboty budowlano- konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw.Św. Marcina w Radziechowach - Ochrona i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2024	646 617,15	646 617,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 617,15
1.3.2.20	Wykonanie prac konserwacyjnych i robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - cmentarz choleryczny w Radziechowach - Ochrona i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2024	384 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 000,00
1.3.2.21	Roboty budowlano- konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw.Św. Marcina w Radziechowach ETAP 2 - Ochrona i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2024	493 641,31	493 641,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 641,31
1.3.2.22	Przebudowa dróg w ramach zadania "Modernizacja ciągu ulic Kwiatowej w Radziechowach i Kamiennej w Przybędzy " - Poprawa wygodnegoo, a zarazem bezpiecznego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2023	2024	2 410 000,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 000,00

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radziechowy-Wieprz została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Radziechowy-Wieprz wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Radziechowy-Wieprz, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%

2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Radziechowy-Wieprz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Radziechowy-Wieprz dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, dla roku 2025 przyjęto wskaźnik 4,10% wzrostu, dla roku 2026 – 3,10% wzrostu, od roku 2027 -2034 przyjęto wskaźnik wzrostu 2,5%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Radziechowy-Wieprz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r.

ustalono więc na poziomie 7 103 500,00 zł, co stanowi 112,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 681 768,05 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Juszczyzna w Gminie Radziechowy Wieprz – II etap w ramach programu Polski Ład”- 3.302.547,11 zł.

2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Juszczyzna w Gminie Radziechowy - Wieprz - 3 etap. – 2.000.000,00 zł.

3. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, na zadanie „Przebudowa ulicy Bubrów w miejscowości Wieprz w Gminie Radziechowy-Wieprz” 1.568.000,00 zł.

4. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie „Przebudowa dróg w ramach zadania "Modernizacja ciągu ulic Kwiatowej w Radziechowach i Kamiennej w Przybędzy" 2.289.500,00 zł

5. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych, na zadanie Przebudowa dróg w ramach zadania "Modernizacja dróg gminnych w Gminie Radziechowy - Wieprz" 4.110.500,00 zł

6. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. J.Klicha w Wieprzu etap I - 1.225.000,00zł

7. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Ks. Pr. St. Gawlika w Radziechowach” – 1.800.000,00 zł

8. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Ks.J. Twardowskiego w Brzuśniku” – 747.000,00 zł .

9. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych na zadanie „Termomodernizacja budynku Przedszkola Małego Księcia przy ul. Figurów 596 w miejscowości Wieprz” – 932.000,00 zł

10. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Rządowy Program Odbudowy Zabytków na zadanie „Wykonanie prac konserwatorskich i robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - cmentarz choleryczny w Radziechowach” – 188.160,00 zł

11. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Rządowy Program Odbudowy Zabytków na zadanie „Roboty budowlano - konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw. Św. Marcina w Radziechowach - 1 etap” – 623.680,00 zł

12. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Rządowy Program Odbudowy Zabytków na zadanie „Roboty budowlano - konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw. Św. Marcina w Radziechowach - 2 etap” - 483.768,48 zł

13. Środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie „Przebudowa drogi- ul. Szkolna do Twardorzeczki w m. Radziechowy” – 1.411.612,46 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Radziechowy-Wieprz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Dla wydatków bieżących ogółem przyjęto wskaźniki wzrostu dla roku 2025- 3,34% dla roku 2026- 2,14% wzrostu, kolejne lata prognozy w granicach 2,5% wzrostu. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Radziechowy-Wieprz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 246 576,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 864 952,79 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla roku 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu 3,27%, dla roku 2026 wskaźnik 2,95% a w kolejnych latach 2,60% , 2,50% wzrostu.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Radziechowy-Wieprz planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Poręczenie i gwarancje planowane są na rok 2024 i 2025. dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu na spłatę pożyczki zaciągniętej w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, na budowę kanalizacji sanitarnej z udziałem środków pochodzących z UE.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Na rok 2024 zaplanowano wydatki na obsługę długu w granicach 7,24% wg oprocentowania zaciągniętych kredytów przyjmując stawkę procentową z miesiąca października 2023 r. W kolejnych latach zaplanowano odsetki na podobnym poziomie. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźniki inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2024-2034 oraz nowe zadania zaplanowane na rok 2024.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -391 728,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 391 728,00 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 Radziechowy-Wieprz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	89 478 718,88	89 870 446,88	-391 728,00
2025	71 617 627,00	70 304 311,00	1 313 316,00
2026	73 837 773,00	72 524 457,00	1 313 316,00
2027	75 683 719,00	74 370 403,00	1 313 316,00
2028	77 802 862,00	76 489 546,00	1 313 316,00
2029	79 825 737,00	78 512 421,00	1 313 316,00
2030	81 821 380,00	80 509 124,00	1 312 256,00
2031	83 785 094,00	82 905 182,00	879 912,00
2032	85 712 151,00	84 832 239,00	879 912,00
2033	87 683 531,00	87 242 927,00	440 604,00
2034	89 700 252,00	89 545 248,00	155 004,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 550 040,00 zł. Przychody Gminy Radziechowy-Wieprz w 2024 r. obejmują:

1. planowany kredyt w kwocie – 1 550 040,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Radziechowy-Wieprz obejmują spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz zaplanowanych do zaciągnięcia.

Ogólna kwota planowanych rozchodów w 2024 roku - 1.158.312,00 zł, rozchody stanowiąc będą spłatę kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych z tytułu następujących umów:

Zobowiązania historyczne

- Umowa kredytowa nr 127/13/JST/Ob./15 ETNO Bank Spółdzielczy Radziechowy- Wieprz spłata w 2024 r. – 133.404,00 zł. Planowane zakończenie spłaty kredytu grudzień 2030 r.
- Umowa kredytowa 127/54JST/Ob./20 Bank Spółdzielczy Ziem Górskich KARPATIA Radziechowy-Wieprz spłata w 2024 r. – 300.000,00 zł. Planowane zakończenie spłaty kredytu grudzień 2030 r.
- Umowa kredytowa nr 133/22/56 Krakowski Bank Spółdzielczy Filia Wojkowice spłata w 2024 roku 439.308,00 zł. Planowane zakończenie spłaty kredytu grudzień 2032 r.

Zobowiązania planowane

- zaplanowany w WPF kredyt do zaciągnięcia w roku 2023, ze spłatą w latach 2024-2033 w równych rocznych ratach po 285.600,00 zł.

W kolejnych latach 2025-2034 w rozchodach budżetowych ujęto planowany do zaciągnięcia w roku 2024 kredyt w rocznych spłatach po 155.004,00 zł.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2024 ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radziechowy-Wieprz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 158 312,00		1 158 312,00
2025	1 158 312,00	155 004,00	1 313 316,00
2026	1 158 312,00	155 004,00	1 313 316,00
2027	1 158 312,00	155 004,00	1 313 316,00
2028	1 158 312,00	155 004,00	1 313 316,00
2029	1 158 312,00	155 004,00	1 313 316,00
2030	1 157 252,00	155 004,00	1 312 256,00
2031	724 908,00	155 004,00	879 912,00
2032	724 908,00	155 004,00	879 912,00
2033	285 600,00	155 004,00	440 604,00
2034	0,00	155 004,00	155 004,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 9 842 540,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 234 268,00 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 2024 roku wyniesie 16,54%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	9 842 540,00	57 046 680,72	17,25%
2024	10 234 268,00	61 886 901,98	16,54%
2025	8 920 952,00	64 424 266,00	13,85%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Radziechowy-Wieprz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Radziechowy-Wieprz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu	Wynik budżetu
-----	----------------------	----------------------	---------------	---------------

			bieżącego [zł]	bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	68 796 950,83	65 725 667,57	3 071 283,26	3 071 283,26
2025	71 617 627,00	67 919 747,89	3 697 879,11	3 697 879,11
2026	73 837 773,00	69 377 422,00	4 460 351,00	4 460 351,00
2027	75 683 719,00	71 051 447,00	4 632 272,00	4 632 272,00
2028	77 802 862,00	72 788 386,00	5 014 476,00	5 014 476,00
2029	79 825 737,00	74 598 526,00	5 227 211,00	5 227 211,00
2030	81 821 380,00	76 472 600,00	5 348 780,00	5 348 780,00
2031	83 785 094,00	78 367 028,00	5 418 066,00	5 418 066,00
2032	85 712 151,00	80 300 867,00	5 411 284,00	5 411 284,00
2033	87 683 531,00	82 321 306,00	5 362 225,00	5 362 225,00
2034	89 700 252,00	84 291 653,00	5 408 599,00	5 408 599,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Radziechowy-Wieprz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,19%	11,99%	TAK	12,00%	TAK
2025	2,79%	10,49%	TAK	10,50%	TAK
2026	2,52%	9,06%	TAK	9,06%	TAK
2027	2,41%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2028	2,00%	7,68%	TAK	7,68%	TAK
2029	1,90%	6,79%	TAK	6,80%	TAK
2030	1,84%	6,45%	TAK	6,45%	TAK
2031	1,21%	6,94%	TAK	6,94%	TAK
2032	1,18%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2033	0,64%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2034	0,19%	7,17%	TAK	7,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Radziechowy-Wieprz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Upoważnienie Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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 do kwoty 7.000.000,00 zł., zawarte w Projekcie Uchwały w sprawie przyjęcia WPF, obejmuje planowane do zawarcia umowy na media, odśnieżanie dróg gminnych, opłaty pocztowe, dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół przez rodziców, opłaty na rzecz Wód Polskich, umowy związane z utrzymaniem obiektów komunalnych i inne nie przewidziane w trakcie roku budżetowego niezbędne do bieżącego funkcjonowania.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.