

**Zarządzenie nr 116 /2024 r.
Wójta Gminy Radziechowy – Wieprz
z dnia 15.11.2024 r.**

W sprawie: **opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2033 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465)

Wójt Gminy Radziechowy – Wieprz postanawia:

§ 1

Sporządza się projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025 – 2033 oraz wykazem przedsięwzięć na lata 2025 – 2030, jak w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie przyjęcia WPF wraz z załącznikami przedkłada się :

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, Zespół Zamiejscowy w Bielsku – Białej celem zaopiniowania- w formie elektronicznej.
2. Radzie Gminy Radziechowy – Wieprz - w formie papierowej.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Radziechowy - Wieprz

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Projekt Uchwały Nr
Rady Gminy Radziechowy – Wieprz
z dnia

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radziechowy – Wieprz
na lata 2025 – 2033.

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. 2024 poz. 1530) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1465)

Rada Gminy Radziechowy - Wieprz uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radziechowy – Wieprz na lata 2025-2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2033, 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 2025-2030, 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 2025 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.
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 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 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Radziechowy – Wieprz.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia WPF na lata 2025-2033

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	98 719 075,63	85 094 543,25	38 751 797,73	163 409,34	22 050 256,93	7 697 369,27	16 431 709,98	7 269 000,00	13 624 532,38	0,00	13 624 532,38
2026	92 904 533,48	88 072 853,00	40 108 111,00	169 129,00	22 822 016,00	7 966 777,00	17 006 820,00	7 523 415,00	4 831 680,48	0,00	4 831 680,48
2027	90 803 110,00	90 803 110,00	41 351 462,00	174 372,00	23 529 498,00	8 213 747,00	17 534 031,00	7 756 641,00	0,00	0,00	0,00
2028	93 345 597,00	93 345 597,00	42 509 303,00	179 254,00	24 188 324,00	8 443 732,00	18 024 984,00	7 973 827,00	0,00	0,00	0,00
2029	95 959 273,00	95 959 273,00	43 699 563,00	184 273,00	24 865 597,00	8 680 156,00	18 529 684,00	8 197 094,00	0,00	0,00	0,00
2030	98 358 255,00	98 358 255,00	44 792 052,00	188 880,00	25 487 237,00	8 897 160,00	18 992 926,00	8 402 021,00	0,00	0,00	0,00
2031	100 817 211,00	100 817 211,00	45 911 853,00	193 602,00	26 124 418,00	9 119 589,00	19 467 749,00	8 612 072,00	0,00	0,00	0,00
2032	103 337 641,00	103 337 641,00	47 059 649,00	198 442,00	26 777 528,00	9 347 579,00	19 954 443,00	8 827 374,00	0,00	0,00	0,00
2033	105 921 081,00	105 921 081,00	48 236 140,00	203 403,00	27 446 966,00	9 581 268,00	20 453 304,00	9 048 058,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			
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
2025	97 656 593,63	81 058 071,41	41 572 622,50	455 012,89	0,00	702 000,00	0,00	0,00	0,00	16 598 522,22	16 598 522,22	151 313,00
2026	91 746 221,48	84 491 111,00	44 191 697,00	0,00	0,00	542 000,00	0,00	0,00	0,00	7 255 110,48	7 255 110,48	0,00
2027	89 644 798,00	87 606 161,00	46 754 816,19	0,00	0,00	459 000,00	0,00	0,00	0,00	2 038 637,00	2 038 637,00	0,00
2028	92 187 285,00	90 641 376,00	49 232 812,00	0,00	0,00	375 000,00	0,00	0,00	0,00	1 545 909,00	1 545 909,00	0,00
2029	94 800 961,00	92 270 962,00	50 562 107,00	0,00	0,00	292 000,00	0,00	0,00	0,00	2 529 999,00	2 529 999,00	0,00
2030	97 201 003,00	94 535 551,00	51 927 284,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	2 665 452,00	2 665 452,00	0,00
2031	100 092 303,00	96 843 122,00	53 277 393,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	3 249 181,00	3 249 181,00	0,00
2032	102 612 733,00	99 161 585,00	54 609 328,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	3 451 148,00	3 451 148,00	0,00
2033	105 635 481,00	101 532 040,00	55 974 561,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	4 103 441,00	4 103 441,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	1 062 482,00	1 062 482,00	95 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 157 252,00	1 157 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	724 908,00	724 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	724 908,00	724 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	285 600,00	285 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
2025	95 830,00	0,00	0,00	0,00	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 312,00	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 252,00	1 157 252,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	724 908,00	724 908,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	724 908,00	724 908,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	285 600,00	285 600,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 525 916,00	0,00	4 036 471,84	4 132 301,84	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 367 604,00	0,00	3 581 742,00	3 581 742,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 209 292,00	0,00	3 196 949,00	3 196 949,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 050 980,00	0,00	2 704 221,00	2 704 221,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 892 668,00	0,00	3 688 311,00	3 688 311,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 735 416,00	0,00	3 822 704,00	3 822 704,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 010 508,00	0,00	3 974 089,00	3 974 089,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	285 600,00	0,00	4 176 056,00	4 176 056,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 389 041,00	4 389 041,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,54%	6,26%	x	10,71%	10,70%	TAK	TAK
2026	2,25%	5,18%	x	9,26%	9,25%	TAK	TAK
2027	2,16%	4,43%	x	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2028	1,81%	3,63%	x	7,23%	7,22%	TAK	TAK
2029	1,66%	4,56%	x	5,82%	5,81%	TAK	TAK
2030	1,53%	4,51%	x	5,08%	5,07%	TAK	TAK
2031	0,93%	4,47%	x	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2032	0,85%	4,52%	x	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2033	0,32%	4,58%	x	4,47%	4,47%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2025	1 340 716,77	1 340 716,77	1 113 132,66	11 688 972,39	11 688 972,39	11 585 622,87	1 446 905,94	1 446 905,94	1 113 132,66
2026	148 446,21	148 446,21	148 446,21	4 831 680,48	4 831 680,48	4 831 680,48	174 642,60	174 642,60	148 446,21
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2025	12 812 809,58	12 812 809,58	10 278 700,87	14 007 991,89	2 218 706,68	11 789 285,21	0,00	0,00	101 757,18	0,00
2026	5 917 648,57	5 917 648,57	4 831 680,48	6 331 304,89	413 656,34	5 917 648,55	0,00	0,00	98 818,35	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	125 618,74	125 618,74	0,00	0,00	0,00	163 937,64	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	125 753,74	125 753,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	125 546,74	125 546,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	117 766,74	117 766,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 158 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 157 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	724 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	724 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	285 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie. nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu rezerwy określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia WPF na lata 2025-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 002 262,54	14 007 991,89	6 331 304,89	125 618,74	125 753,74	125 546,74
1.a	- wydatki bieżące				3 662 246,98	2 218 706,68	413 656,34	125 618,74	125 753,74	125 546,74
1.b	- wydatki majątkowe				18 340 015,56	11 789 285,21	5 917 648,55	0,00	0,00	0,00
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:				18 738 961,66	12 380 065,51	6 092 291,15	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 888 153,54	1 446 905,94	174 642,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczna Gmina Radziechowy-Wieprz - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji oraz skuteczne zapobieganie i reagowanie na cyberataki	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2024	2025	275 827,50	259 222,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Usługi społeczne dla mieszkańców Gminy Radziechowy-Wieprz - Wsparcie aktywności społecznej 20 osób z niepełnosprawnościami w Gminie Radziechowy-Wieprz	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	802 000,00	552 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Uczymy sie razem " - Edukacja szkolna - Wymiana zagraniczna młodzieży wraz z opiekunami	ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W JUSZCZYNIE	2024	2025	111 755,65	111 755,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. - Działania edukacyjne oraz bieżąca obsługa projektu związanego z ograniczeniem emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektów oraz poprawę estetyki budynków.	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	698 570,39	523 927,79	174 642,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 850 808,12	10 933 159,57	5 917 648,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Cyberbezpieczna Gmina Radziechowy-Wieprz - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji oraz skuteczne zapobieganie i reagowanie na cyberataki	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2024	2025	574 164,00	574 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Utworzenie krajowej trasy rowerowej nr 17 na terenie gminy Radziechowy-Wieprz - Stworzenie bezpiecznej infrastruktury dla ruchu rowerowego w gminie	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	4 043 401,38	1 819 530,62	2 223 870,76	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Radziechowy-Wieprz - Zmniejszenie emisji szkodliwych substancji na środowisko naturalne w gminie	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 931 820,06	813 397,92	1 118 422,14	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja Budynku Wielofunkcyjnego w Brzuśniku - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	2 061 519,74	1 546 139,81	515 379,93	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja Domu Ludowego w Juszczyźnie - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2024	2026	717 217,77	537 913,33	179 304,44	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Przybędzy - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 132 489,88	849 367,41	283 122,47	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	117 766,74	20 833 982,74
1.a	117 766,74	3 127 048,98
1.b	0,00	17 706 933,76
1.1	0,00	18 472 356,66
1.1.1	0,00	1 621 548,54
1.1.1.1	0,00	259 222,50
1.1.1.2	0,00	552 000,00
1.1.1.3	0,00	111 755,65
1.1.1.4	0,00	698 570,39
1.1.2	0,00	16 850 808,12
1.1.2.8	0,00	574 164,00
1.1.2.9	0,00	4 043 401,38
1.1.2.10	0,00	1 931 820,06
1.1.2.11	0,00	2 061 519,74
1.1.2.12	0,00	717 217,77
1.1.2.13	0,00	1 132 489,88

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.14	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Radziechowach - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 311 563,90	983 672,93	327 890,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku Ośrodka Zdrowia w Radziechowach - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 300 185,24	975 138,93	325 046,31	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku przedszkola Radzechowy przy ul. św. Marcina - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 008 254,55	756 190,91	252 063,64	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku przedszkola w Radziechowach przy ul. Główniej - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 182 557,29	886 917,97	295 639,32	0,00	0,00	0,00
1.1.2.18	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Wieprzu - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	1 102 870,77	827 153,08	275 717,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2.19	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy-Wieprz. Termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Wieprzu - Ograniczenie emisji CO 2 do atmosfery, energochłonności obiektu oraz poprawą estetyki budynku	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2026	484 763,54	363 572,66	121 190,88	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				3 263 300,88	1 627 926,38	239 013,74	125 618,74	125 753,74	125 546,74
1.3.1	- wydatki bieżące				1 774 093,44	771 800,74	239 013,74	125 618,74	125 753,74	125 546,74
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	192 907,00	113 529,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Remont ul. Maciejków w miejscowości Radziechowy - Poprawa wygodnego, a zarazem bezpiecznego ciągu komunikacyjnego	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2024	2025	449 869,00	449 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Wpłaty do Związku Międzygminnego na bieżącą obsługę inwestycji w okresie trwałości FAZY II A - Zapewnienie prawidłowej gospodarki ściekowej	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2030	706 600,44	117 766,74	117 766,74	117 766,74	117 766,74	117 766,74
1.3.1.22	Składka bieżąca na obsługę projektu Słoneczna Żywieccyzna w okresie trwałości projektu - Ograniczenie niskiej emisji CO oraz poprawienie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz	2025	2029	42 595,00	11 258,00	7 718,00	7 852,00	7 987,00	7 780,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 489 207,44	856 125,64	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2025	634 153,60	317 076,80	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2025	363 610,00	47 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.1.2.14	0,00	1 311 563,90
1.1.2.15	0,00	1 300 185,24
1.1.2.16	0,00	1 008 254,55
1.1.2.17	0,00	1 182 557,29
1.1.2.18	0,00	1 102 870,77
1.1.2.19	0,00	484 763,54
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	117 766,74	2 361 626,08
1.3.1	117 766,74	1 505 500,44
1.3.1.19	0,00	306 436,00
1.3.1.20	0,00	449 869,00
1.3.1.21	117 766,74	706 600,44
1.3.1.22	0,00	42 595,00
1.3.2	0,00	856 125,64
1.3.2.19	0,00	317 076,80
1.3.2.20	0,00	47 605,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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	2025	491 443,84	491 443,84	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.21	0,00	491 443,84

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2025-2033

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2033. 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 2025-2033.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2033 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- 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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioro czna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2033	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Radziechowy-Wieprz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 269 000,00 zł, co stanowi 102,33% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 624 532,38 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 w łącznej wysokości 936.320,00 zł na zadanie:
„ Wymiana nieenergooszczędnych opraw oświetlenia ulic, dróg, placów i innych miejsc publicznych na oprawy w technologii LED w Gminie Radziechowy - Wieprz.
2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Rządowy Program Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 999.239,99 zł w tym na zadania:

- a) „Wykonanie prac konserwatorskich i robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków - cmentarz choleryczny w Radziechowach” – 211.804,46 zł
 - b) „Roboty budowlano - konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw. Św. Marcina w Radziechowach - 1 etap” – 305.820,57 zł
 - c) „Roboty budowlano - konserwatorskie wybranych elementów pokrycia dachowego kościoła pw. Św. Marcina w Radziechowach - 2 etap” - 481.614,96 zł
- 3. 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” – 1.306.922,00 zł. Środki te stanowią będą w roku 2025 refundację poniesionych na wymienione zadanie wydatków w roku 2024.
 - 4. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Dla Priorytetu: FESL.02.00- Fundusze europejskie na zielony rozwój dla Działania: FESL.02.02- Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT. Na zadanie pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy- Wieprz w kwocie 5.972.194,63 zł
 - 5. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji) dla Priorytetu: FESL.10.00-Fundusze Europejskie na transformację dla Działania: FESL.10.06- Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii” Na zadanie „Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Radziechowy-Wieprz” 691.388,23 zł
 - 6. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla Priorytetu: FESL.03.00-Fundusze Europejskie dla zrównoważonej mobilności dla Działania: FESL.03.03-Regionalne Trasy Rowerowe - ZIT” kwota 1.546.601,03 zł na zadanie „Utworzenie krajowej trasy rowerowej nr 17 na terenie gminy Radziechowy-Wieprz”
 - 7. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla Priorytetu: FESL.02.00-Fundusze Europejskie na zielony rozwój dla Działania: FESL.02.14-Ochrona przyrody i bioróżnorodności. W kwocie 1.597.702,50 zł na zadanie „Ochrona i regeneracja obszarów cennych przyrodniczo wraz z działaniami edukacyjnymi na obszarze Aglomeracji Beskidzkiej”
 - 8. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla Priorytetu: FESL.01.00-Fundusze Europejskie na inteligentny rozwój dla Działania: FESL.01.04- Cyfryzacja administracji publicznej” – Cyberbezpieczna gmina Radziechowy- Wieprz - 574.164,00 zł

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, których realizacja planowana jest w latach 2025-2026 w wysokości 4.831.680,48 zł wiążą się one 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 Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego. Dla Priorytetu: FESL.02.00- Fundusze europejskie na zielony rozwój dla Działania: FESL.02.02- Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT. Na zadanie pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Radziechowy- Wieprz w kwocie 1.990.731,53 zł
- 2. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji) dla Priorytetu: FESL.10.00-Fundusze Europejskie na transformację dla Działania: FESL.10.06- Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii” Na zadanie „Budowa odnawialnych źródeł energii w gminie Radziechowy-Wieprz” 950.658,81 zł

3. Środki z Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) dla Priorytetu: FESL.03.00-Fundusze Europejskie dla zrównoważonej mobilności dla Działania: FESL.03.03-Regionalne Trasy Rowerowe - ZIT" kwota 1.890.290,14 zł na zadanie „Utworzenie krajowej trasy rowerowej nr 17 na terenie gminy Radziechowy-Wieprz”

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. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Radziechowy-Wieprz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 572 622,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 283 167,70 zł. W latach 2026-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, co dało w 2026 r. – 6,30% wzrostu, w roku 2027 – 5,80% wzrostu, w roku 2028 -5,30 % wzrostu, w roku 2029 – 2,70% wzrostu, w kolejnych latach 2030 – 2033 odpowiednio 2,70%, 2,50%, 2,50% oraz 2,50%.

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, umowa poręczenia 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 wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Pomimo, iż wytyczne makroekonomiczne Ministerstwa Finansów wskazują że poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał odsetki od zaciągniętych kredytów przyjęto na poziomie stawek obowiązujących w październiku bieżącego roku tj. w wysokości 7,2 % dla każdego z kolejnych lat.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w poszczególnych latach o następujące wzrosty wydatków w stosunku do lat poprzednich : rok 2026 – 2% wzrostu, rok 2027 -1,37% wzrostu, rok 2028 -1% wzrostu , lata 2029 – 1,46%, 2030- 2033 w wysokości 2,25% w każdym roku. Wskaźniki te są niższe niż założenia makroekonomiczne w związku z czym będzie to wymagało wprowadzenia ograniczeń niektórych wydatków bieżących.

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 2025-2026.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 062 482,00 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.

Wynik budżetu Gminy Radziechowy-Wieprz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	98 719 075,63	97 656 593,63	1 062 482,00
2026	92 904 533,48	91 746 221,48	1 158 312,00
2027	90 803 110,00	89 644 798,00	1 158 312,00
2028	93 345 597,00	92 187 285,00	1 158 312,00
2029	95 959 273,00	94 800 961,00	1 158 312,00
2030	98 358 255,00	97 201 003,00	1 157 252,00
2031	100 817 211,00	100 092 303,00	724 908,00
2032	103 337 641,00	102 612 733,00	724 908,00
2033	105 921 081,00	105 635 481,00	285 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 95 830,00 zł. Przychody Gminy Radziechowy-Wieprz w 2025 r. obejmują:

1. spłaty udzielonych pożyczek – 95 830,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Radziechowy-Wieprz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radziechowy-Wieprz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	1 158 312,00
2026	1 158 312,00
2027	1 158 312,00
2028	1 158 312,00
2029	1 158 312,00
2030	1 157 252,00
2031	724 908,00
2032	724 908,00
2033	285 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziechowy-Wieprz na lata 2025-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 684 228,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 525 916,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2025 roku wyniesie 9,71%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	7 525 916,00	77 493 003,98	9,71%

*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 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Radziechowy-Wieprz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	85 094 543,25	81 058 071,41	4 036 471,84	4 132 301,84
2026	88 072 853,00	84 491 111,00	3 581 742,00	3 581 742,00
2027	90 803 110,00	87 606 161,00	3 196 949,00	3 196 949,00
2028	93 345 597,00	90 641 376,00	2 704 221,00	2 704 221,00
2029	95 959 273,00	92 270 962,00	3 688 311,00	3 688 311,00
2030	98 358 255,00	94 535 551,00	3 822 704,00	3 822 704,00
2031	100 817 211,00	96 843 122,00	3 974 089,00	3 974 089,00
2032	103 337 641,00	99 161 585,00	4 176 056,00	4 176 056,00
2033	105 921 081,00	101 532 040,00	4 389 041,00	4 389 041,00

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.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,54%	10,71%	TAK	10,70%	TAK
2026	2,25%	9,26%	TAK	9,25%	TAK
2027	2,16%	8,37%	TAK	8,37%	TAK
2028	1,81%	7,23%	TAK	7,22%	TAK
2029	1,66%	5,82%	TAK	5,81%	TAK

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2030	1,53%	5,08%	TAK	5,07%	TAK
2031	0,93%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2032	0,85%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2033	0,32%	4,47%	TAK	4,47%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Radziechowy-Wieprz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. Przedsięwzięcia obejmują zadania kontynuowane oraz nowe zadania zgodnie z załącznikiem nr 2 Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

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, 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, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości położonych we wszystkich sołectwach Gminy Radziechowy-Wieprz, umowy związane z utrzymaniem obiektów komunalnych i inne nie przewidziane w trakcie roku budżetowego niezbędne do bieżącego funkcjonowania.