

**Uchwała Nr XV/150 /2020**  
**Rady Gminy Radziejów**  
**z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2021 -2029.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 869, zm. poz. 1649, 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radziejów na lata 2021-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2029 otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.  
2. Upoważnia się 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.  
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust.1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia.

§ 5. Traci moc uchwała Nr X/111/2020 Rady Gminy Radziejów z dnia 22 stycznia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2019-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Radziejów.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.



za organ stanowiący Marian Andrzej Bandyśzewski

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Marian Bandyśzewski*

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XV/150/2020  
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		z tego:										ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2			
	Docho	docho	docho	docho	docho	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>				
Wykonanie 2018	20 100 625,17	2 260 926,00	7 710,12	3 057 784,00	7 170 268,15	7 603 936,90	4 622 918,12	1 338 533,85	0,00	1 338 533,85			
Wykonanie 2019	23 999 554,04	2 608 187,00	5 112,00	2 427 484,00	8 366 820,68	6 315 303,68	3 290 083,62	4 276 646,68	0,00	4 276 646,68			
Plan 3 kw. 2020	23 001 213,95	2 717 230,00	3 000,00	3 331 945,00	8 321 555,03	7 031 622,40	3 530 982,00	1 595 851,52	0,00	1 595 851,52			
Wykonanie 2020	23 271 373,81	2 717 230,00	3 000,00	3 331 945,00	8 591 724,89	7 031 622,40	3 530 982,00	1 595 851,52	0,00	1 595 851,52			
2021	25 003 708,48	2 706 397,00	10 000,00	3 897 564,00	6 489 663,64	7 519 145,64	4 202 488,00	4 380 938,00	0,00	4 380 938,00			
2022	21 823 944,00	2 798 414,00	10 340,00	4 030 081,00	6 710 312,00	7 774 797,00	4 345 373,00	500 000,00	0,00	500 000,00			
2023	21 963 661,00	2 882 366,00	10 650,00	4 150 983,00	6 911 621,00	8 008 041,00	4 475 734,00	0,00	0,00	0,00			
2024	22 622 571,00	2 968 837,00	10 970,00	4 275 512,00	7 118 970,00	8 248 282,00	4 610 006,00	0,00	0,00	0,00			
2025	23 301 247,00	3 057 902,00	11 299,00	4 403 777,00	7 332 539,00	8 495 730,00	4 748 306,00	0,00	0,00	0,00			
2026	24 023 586,00	3 152 697,00	11 649,00	4 540 294,00	7 559 848,00	8 759 098,00	4 895 503,00	0,00	0,00	0,00			
2027	24 768 317,00	3 250 431,00	12 010,00	4 681 043,00	7 794 203,00	9 030 630,00	5 047 264,00	0,00	0,00	0,00			
2028	25 511 366,00	3 347 944,00	12 370,00	4 821 474,00	8 028 029,00	9 301 549,00	5 198 662,00	0,00	0,00	0,00			
2029	26 225 683,00	3 441 666,00	12 716,00	4 956 475,00	8 252 814,00	9 561 992,00	5 344 245,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>
Wykonanie 2018	26 432 125,11	18 455 941,18	6 661 362,45	0,00	51 913,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 976 183,93	7 976 183,93	60 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	25 021 390,36	19 512 889,88	7 034 700,76	0,00	155 050,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 508 500,48	5 508 500,48	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	22 284 355,14	20 412 679,14	7 616 876,54	0,00	127 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 676,00	1 871 676,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	22 554 515,00	20 682 839,00	7 602 236,69	0,00	127 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 676,00	1 871 676,00	0,00	0,00	0,00
2021	24 270 628,48	19 652 785,48	8 454 609,00	0,00	102 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 617 843,00	4 617 843,00	0,00	0,00	0,00
2022	21 090 864,00	20 042 217,00	8 640 610,00	0,00	61 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 647,00	1 048 647,00	0,00	0,00	0,00
2023	21 230 581,00	20 512 584,00	8 847 985,00	0,00	52 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	717 997,00	717 997,00	0,00	0,00	0,00
2024	21 981 491,00	21 015 483,00	9 069 185,00	0,00	44 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	965 998,00	965 998,00	0,00	0,00	0,00
2025	22 660 167,00	21 531 766,00	9 295 915,00	0,00	36 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 401,00	1 128 401,00	0,00	0,00	0,00
2026	23 382 506,00	22 061 145,00	9 528 313,00	0,00	28 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 361,00	1 321 361,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 127 237,00	22 603 960,00	9 766 521,00	0,00	20 034,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 523 277,00	1 523 277,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 870 286,00	23 160 544,00	10 010 684,00	0,00	12 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 742,00	1 709 742,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 584 603,00	23 731 244,00	10 260 951,00	0,00	4 007,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 853 359,00	1 853 359,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1			4	4.1						
Wykonanie 2018	-4 982 966,09	0,00	0,00	7 179 064,75	3 600 000,00	1 413 901,34	1 621 230,26	1 621 230,26	1 621 230,26	1 957 834,49	1 957 834,49		1 957 834,49
Wykonanie 2019	-1 021 836,32	0,00	0,00	4 323 986,66	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 723 986,66		1 021 836,32
Plan 3 kw. 2020	716 858,81	716 858,81	716 858,81	145 785,67	0,00	0,00	0,00	0,00	37 960,48	0,00	107 825,19		0,00
Wykonanie 2020	716 858,81	716 858,81	716 858,81	333 271,16	0,00	0,00	0,00	0,00	37 960,48	0,00	295 310,68		0,00
2021	733 080,00	733 080,00	733 080,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00		0,00
2022	733 080,00	733 080,00	733 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2023	733 080,00	733 080,00	733 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024	641 080,00	641 080,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	641 080,00	641 080,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	641 080,00	641 080,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	641 080,00	641 080,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	641 080,00	641 080,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	641 080,00	641 080,00	641 080,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:												
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2									
						4.4	4.4.1	4.5		5.1.1.1	5.1.1.2							
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x				Rozchody budżetu x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	562 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	556 904,00	0,00	0,00	0,00	456 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	862 644,48	0,00	0,00	0,00	824 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 129,97	0,00	0,00	0,00	1 012 169,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	913 080,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	0,00	0,00	0,00	641 080,00	24 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 624,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 644 683,99	0,00	5 223 748,74	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	210 017,48	0,00	1 934 004,14	
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	992 683,29	0,00	1 138 468,96	
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	992 683,29	0,00	1 325 954,45	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	969 985,00	0,00	1 149 985,00	
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 281 727,00	0,00	1 281 727,00	
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 451 077,00	0,00	1 451 077,00	
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 607 078,00	0,00	1 607 078,00	
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 769 481,00	0,00	1 769 481,00	
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	1 962 441,00	0,00	1 962 441,00	
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 164 357,00	0,00	2 164 357,00	
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 350 822,00	0,00	2 350 822,00	
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	X	0,00	2 494 439,00	0,00	2 494 439,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018		x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019		x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020		8,45%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020		8,45%	x	x	x	x	x
2021	5,11%	7,67%	8,31%	8,31%	TAK	TAK	TAK
2022	4,70%	9,19%	6,18%	6,18%	TAK	TAK	TAK
2023	4,51%	9,99%	8,44%	8,44%	TAK	TAK	TAK
2024	3,73%	10,65%	8,95%	8,95%	TAK	TAK	TAK
2025	3,58%	11,31%	9,94%	9,94%	TAK	TAK	TAK
2026	3,43%	12,09%	8,53%	8,53%	TAK	TAK	TAK
2027	3,29%	12,87%	9,91%	9,91%	TAK	TAK	TAK
2028	3,15%	13,51%	10,54%	10,54%	TAK	TAK	TAK
2029	3,45%	13,90%	11,37%	11,37%	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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 <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	197 616,50	197 616,50	173 538,65	1 263 333,85	1 263 333,85	1 261 533,85	315 893,94	315 893,94	279 583,67
Wykonanie 2019	367 493,71	367 493,71	336 280,02	3 913 456,68	3 913 456,68	3 832 459,18	278 660,88	278 660,88	240 278,32
Plan 3 kw. 2020	195 606,09	195 606,09	195 041,02	1 077 333,00	1 077 333,00	976 086,00	173 582,16	173 582,16	170 382,16
Wykonanie 2020	195 606,09	195 606,09	195 041,02	1 077 333,00	1 077 333,00	976 086,00	173 582,16	173 582,16	170 382,16
2021	128 717,84	128 717,84	128 717,84	1 484 266,00	1 484 266,00	1 484 266,00	140 444,16	140 444,16	128 717,84
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		10.1.1	10.1.2	10.1.3				
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.4									
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		9.4.1	9.4.1.3							
Wykonanie 2018	3 647 866,61	3 647 866,61	1 499 888,71	7 852 814,50	312 961,50	7 539 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 591 866,77	2 591 866,77	1 725 518,03	5 234 744,76	289 330,00	4 945 414,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 546 677,00	1 546 677,00	1 022 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 546 677,00	1 546 677,00	1 022 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 267 962,00	1 893 162,00	1 484 266,00	4 647 824,00	33 881,00	4 613 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	791 665,00	0,00	791 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki z tytułu zobowiązań z tytułu zaciągniętych po poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
						w tym:						
						zobowiązania do dnia 1 stycznia 2019 r. x	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	
Wykonanie 2018	462 112,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	456 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	824 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	7 300,00	
Wykonanie 2020	1 012 169,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180 929,00	x	0,00	7 300,00	
2021	733 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	733 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	733 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	641 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji §.3 – §.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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



PRZEWODNICZĄCY  
Przewodniczący  
Marian Bandyszewski

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XV/150/2020  
z dnia 2020-12-30

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe test	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A 18 599 548,16 B 0,00	4 647 824,00 0,00	791 665,00 0,00	700 000,00 0,00	700 000,00 0,00	6 839 489,00 0,00
1.a	- wydatki bieżące				A 105 263,16 B 0,00	4 647 824,00 33 981,00	791 665,00 0,00	700 000,00 0,00	700 000,00 0,00	6 839 489,00 33 981,00
1.b	- wydatki majątkowe				A 105 263,16 B 0,00	4 613 843,00 0,00	791 665,00 0,00	700 000,00 0,00	700 000,00 0,00	6 805 508,00 0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				A 3 991 494,16 B 0,00	2 301 963,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2 301 963,00 0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A 105 263,16 B 0,00	33 981,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	33 981,00 0,00
1.1.1.1	Aktywizacja społeczna, integracja i animacja mieszkańców Gminy Radziejów - Opatowice I edycja - Poprawa jakości i standardu życia mieszkańców poprzez zwiększenie świadomości i aktywności społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2021	A 52 631,58 B 0,00	16 990,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	16 990,50 0,00
1.1.1.2	Aktywizacja społeczna, integracja i animacja mieszkańców Gminy Radziejów - Zagorzyce edycja I - Poprawa jakości i standardu życia mieszkańców poprzez zwiększenie świadomości i aktywności społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2021	A 52 631,58 B 0,00	16 990,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	16 990,50 0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A 3 886 231,00 B 0,00	2 267 982,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2 267 982,00 0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Płowcach - poprawa jakości powietrza poprzez ograniczenie ruchu pojazdów samochodowych na rzecz ruchu rowerowego	Urząd Gminy Radziejów	2019	2021	A 2 388 519,00 B 0,00	1 134 288,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1 134 288,00 0,00
1.1.2.2	Przebudowa SUVU wraz z wykonaniem otworu studziennego nr 4 w m. Płowce II i budowa 5 przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Radziejów	Urząd Gminy Radziejów	2019	2021	A 976 909,00 B 0,00	635 193,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	635 193,00 0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Opatowicach - Zapewnienie mieszkańcom wysokiej jakości infrastruktury pełniącej funkcje aktywizacji społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2021	A 269 420,00 B 0,00	258 270,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	258 270,00 0,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Zagorzycach - Zapewnienie mieszkańcom wysokiej jakości infrastruktury pełniącej funkcje aktywizacji społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2021	A 251 383,00 B 0,00	240 231,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	240 231,00 0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe test	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa stanu lokalnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Radziejów	2010	2024						
1.3.2.2	Budowa wewnętrznej sieci hydrantowej i systemu awaryjnego oświetlenia ewakuacyjnego w budynku administracyjnym przy ul. Kościuszki 20/22 - Dostosowanie budynku do przepisów p-poż.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2022						
1.3.2.3	Modernizacja obiektów Gminy Radziejów w tym: pomieszczeń budynku administracyjnego 2020 r.-75.000,00, przedszkola 2020r.-30.000,00, Instytucji Kultury 2020r.-150.000,00, SP w Bleganowie 2021 r. - 40.000,00, SP w Płowcach 2021r. 40.000,00, świetlicy w Skibinie 2021r.-100.000,00, 2022r.-65.000,00 - Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	Urząd Gminy Radziejów	2020	2022						
					A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					A	14 608 054,00	791 665,00	700 000,00	700 000,00	4 537 526,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	14 608 054,00	791 665,00	700 000,00	700 000,00	4 537 526,00
					A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					A	14 608 054,00	791 665,00	700 000,00	700 000,00	4 537 526,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	14 608 054,00	791 665,00	700 000,00	700 000,00	4 537 526,00
					A	14 063 630,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	4 253 882,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	14 063 630,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	4 253 882,00
					A	44 424,00	26 665,00	0,00	0,00	38 644,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	44 424,00	26 665,00	0,00	0,00	38 644,00
					A	500 000,00	65 000,00	0,00	0,00	245 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	500 000,00	65 000,00	0,00	0,00	245 000,00

Legenda:  
A - aktualna wartość  
B - poprzednia wartość  
C - różnica wartości



PRZEWODNICZĄCY  
Tomasz Gmby  
Marian Andrzej Bandykowski

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XV/150/2020 Rady Gminy Radziejów z dnia 30 grudnia 2020 r.**

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2021-2029.**

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 Radziejów 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Radziejów za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Radziejów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radziejów została przygotowana na lata 2021-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Radziejów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Radziejów, 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029					
PKB	3,00%	2,80%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Radziejów 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;

### 2.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%

dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: 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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Radziejów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 4 202 488,00 zł.

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 latach 2021-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł .

## **3. Wydatki**

Prognozy wydatków Gminy Radziejów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### **3.1. Wydatki bieżące**

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Radziejów

	2021	2022	2023	2024
Dochody	25 003 708,48	21 823 944,00	21 963 661,00	22 622 571,00
Wydatki	24 270 628,48	21 090 864,00	21 230 581,00	21 981 491,00
Wynik budżetu	733 080,00	733 080,00	733 080,00	641 080,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	23 301 247,00	24 023 586,00	24 768 317,00	25 511 366,00
Wydatki	22 660 167,00	23 382 506,00	24 127 237,00	24 870 286,00
Wynik budżetu	641 080,00	641 080,00	641 080,00	641 080,00
	2029			
Dochody	26 225 683,00			
Wydatki	25 584 603,00			
Wynik budżetu	641 080,00			



Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W budżecie Gminy Radziejów na 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości 0,00 zł.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 045 720,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radziejów

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	733 080,00	733 080,00	733 080,00	641 080,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	733 080,00	733 080,00	733 080,00	641 080,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	641 080,00	641 080,00	641 080,00	641 080,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	641 080,00	641 080,00	641 080,00	641 080,00
Wyszczególnienie	2029			
Kredyt historyczny	641 080,00			
Kredyt planowany	0,00			
Roczna rata kapitałowa	641 080,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Radziejów planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2021	2022
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	100 000,00 zł	100 000,00 zł

Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł
------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	---------

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

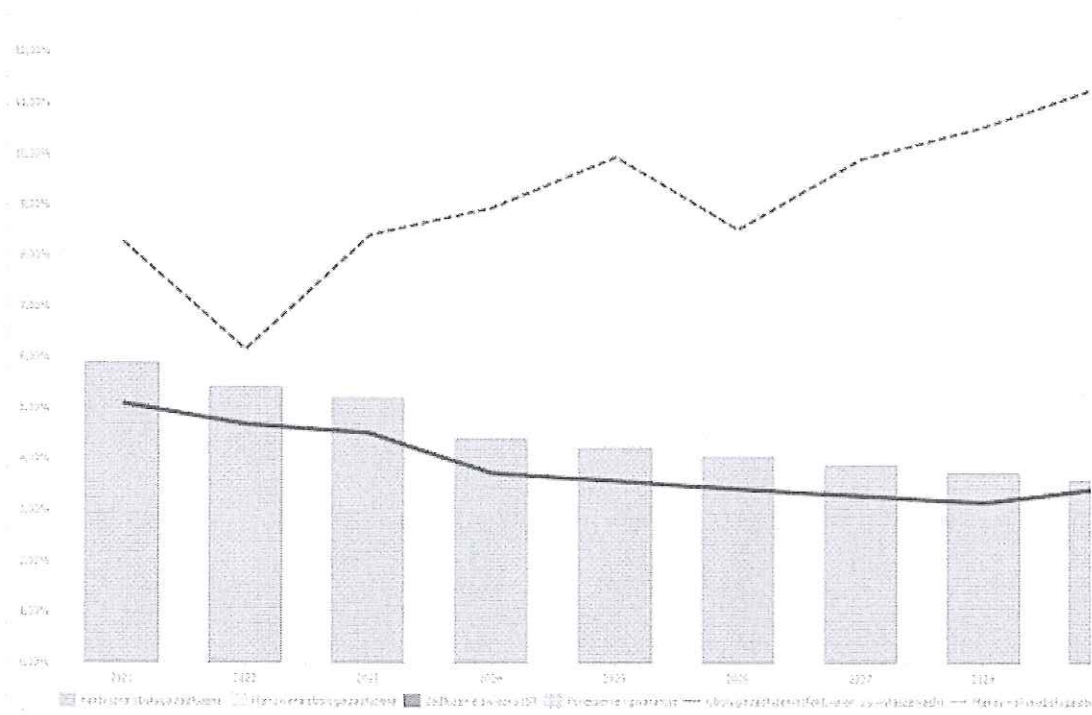
Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,11%	4,70%	4,51%	3,73%	3,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,29%	6,17%	8,42%	8,95%	9,94%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,29%	6,17%	8,42%	8,95%	9,94%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,43%	3,29%	3,15%	3,45%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	8,52%	9,90%	10,54%	11,37%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	8,52%	9,90%	10,54%	11,37%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Radziejów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.



PRZEWODNICZĄCY  
Gminy  
Marian Bandyszewski