

**Zarządzenie Nr 78 /2021
Wójta Gminy Radziejów
z dnia 12 listopada 2021 roku**

sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2022-2032.

Na podstawie art. 90 ust 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372, zm. poz. 1834), oraz art. 233 pkt 1 w zw. z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 zm. poz. 1535, poz. 1773) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2022-2032 w brzmieniu zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2022-2032 przedkłada się:

- Radzie Gminy Radziejów w celu dalszego nadania biegu prac nad jej uchwaleniem,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem wydania stosownej opinii.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XV/150/2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2021-2029 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x			
2022		27 596 678,90	18 628 863,90	8 640 071,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	8 433,73	0,00	0,00	8 967 810,00	8 967 810,00	0,00
2023		19 553 446,00	18 853 446,00	8 729 672,00	0,00	0,00	0,00	88 528,00	0,00	7 183,80	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2024		19 878 575,00	19 176 181,00	8 888 063,00	0,00	0,00	0,00	79 482,00	0,00	6 874,96	0,00	0,00	702 394,00	702 394,00	0,00
2025		20 236 648,00	19 405 962,00	8 999 164,00	0,00	0,00	0,00	70 554,00	0,00	5 625,04	0,00	0,00	830 686,00	830 686,00	0,00
2026		20 498 382,00	19 638 725,00	9 111 654,00	0,00	0,00	0,00	61 625,00	0,00	4 374,96	0,00	0,00	859 656,00	859 656,00	0,00
2027		20 763 387,00	19 874 512,00	9 225 550,00	0,00	0,00	0,00	52 697,00	0,00	3 125,04	0,00	0,00	888 875,00	888 875,00	0,00
2028		21 031 705,00	20 113 355,00	9 340 869,00	0,00	0,00	0,00	43 788,00	0,00	1 874,96	0,00	0,00	918 350,00	918 350,00	0,00
2029		21 258 615,41	20 355 297,00	9 457 630,00	0,00	0,00	0,00	34 840,00	0,00	153,91	0,00	0,00	903 318,41	903 318,41	0,00
2030		21 605 525,00	20 599 775,00	9 575 850,00	0,00	0,00	0,00	25 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 750,00	1 005 750,00	0,00
2031		21 884 031,00	20 846 831,00	9 695 548,00	0,00	0,00	0,00	15 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 200,00	1 037 200,00	0,00
2032		22 165 986,10	21 097 101,00	9 816 742,00	0,00	0,00	0,00	5 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 885,10	1 068 885,10	0,00

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	w tym:	
								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
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	733 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	733 080,00	733 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	702 080,00	702 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	702 080,00	702 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	702 080,00	702 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	702 080,00	702 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	702 080,00	702 080,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	746 841,59	746 841,59	24 624,00	0,00	24 624,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	675 000,00	675 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	675 032,90	675 032,90	0,00	0,00	0,00

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

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	8.2	8.3	8.3.1	8.4
	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	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 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	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	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
2022	4,81%	2,02%	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2023	4,75%	6,47%	10,81%	10,82%	TAK	TAK
2024	4,38%	7,37%	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2025	4,19%	10,06%	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2026	4,09%	10,06%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2027	3,99%	10,06%	9,48%	9,48%	TAK	TAK
2028	3,89%	10,06%	7,60%	7,60%	TAK	TAK
2029	4,52%	10,06%	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2030	4,13%	10,06%	9,16%	9,16%	TAK	TAK
2031	4,02%	10,06%	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2032	3,91%	10,06%	10,06%	10,06%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
	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 środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			10.1.1	10.1.2				
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
2022	6 746 607,00	6 746 607,00	5 995 466,00	2 766 669,00	50 000,00	2 716 669,00	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	700 000,00	0,00	700 000,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 78/2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 363 630,58	2 766 669,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 866 669,00
1.a	- wydatki bieżące				52 631,58	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 311 059,00	2 716 669,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 816 669,00
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:				824 832,58	645 466,00	0,00	0,00	0,00	645 466,00
1.1.1	- wydatki bieżące				52 631,58	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
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	2022	52 631,58	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				772 201,00	595 466,00	0,00	0,00	0,00	595 466,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Opatowicach - Zapewnienie mieszkańcom wysokiej jakości infrastruktury pełniącej funkcje aktywizacji społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2022	290 780,00	245 356,00	0,00	0,00	0,00	245 356,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Zagorzycach - Zapewnienie mieszkańcom wysokiej jakości infrastruktury pełniącej funkcje aktywizacji społecznej.	Urząd Gminy Radziejów	2020	2022	283 187,00	228 219,00	0,00	0,00	0,00	228 219,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu centrum wsi Skibin poprzez utworzenie ogólnodostępnego miejsca rekreacji i wypoczynku - Poprawa jakości życia mieszkańców wsi, zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych oraz podniesienie atrakcyjności centrum wsi Skibin poprzez stworzenie miejsca do spędzania wolnego czasu na świeżym powietrzu.	Urząd Gminy Radziejów	2021	2022	198 234,00	121 891,00	0,00	0,00	0,00	121 891,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswta 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				16 538 858,00	2 121 203,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 221 203,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 538 858,00	2 121 203,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 221 203,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych - Poprawa stanu lokalnej infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Radziejów	2010	2025	15 980 826,00	1 900 301,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	4 000 301,00
1.3.2.2	Modernizacja obiektów Gminy Radziejów w tym: pomieszczeń budynku administracyjnego 2020 r.-74.100.96, przedszkola 2020r.-28.018.31, Instytucji Kultury 2020r.-135.643.24, SP w Bleganowie 2021 r. - 40.000.00, SP w Płowcach 2021r. 40.000.00, świetlicy w Skibinie 2021r.-100.000.00, dachu na świetlicy w Broniewku 17.237.00, 2022r.-65.000.49 - Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	Urząd Gminy Radziejów	2020	2022	500 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.3	Budowa windy dla osób niepełnosprawnych w budynku administracyjnym przy ul. Kościuszki 20/22 w Radziejowie	Urząd Gminy Radziejów	2021	2022	58 032,00	55 902,00	0,00	0,00	0,00	55 902,00

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2032	50,00%	0,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Radziejów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 321 664,00 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 2022-2032 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 2022 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

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Radziejów na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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

	2022	2023	2024	2025
Dochody	25 773 726,00	20 286 526,00	20 580 655,00	20 938 728,00
Wydatki	27 596 678,90	19 553 446,00	19 878 575,00	20 236 648,00
Wynik budżetu	-1 822 952,90	733 080,00	702 080,00	702 080,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	21 200 462,00	21 465 467,00	21 733 785,00	22 005 457,00
Wydatki	20 498 382,00	20 763 387,00	21 031 705,00	21 258 615,41
Wynik budżetu	702 080,00	702 080,00	702 080,00	746 841,59
	2030	2031	2032	
Dochody	22 280 525,00	22 559 031,00	22 841 019,00	
Wydatki	21 605 525,00	21 884 031,00	22 165 986,10	
Wynik budżetu	675 000,00	675 000,00	675 032,90	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 357 401,59 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Radziejów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	733 080,00	733 080,00	641 080,00	641 080,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	61 000,00	61 000,00

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	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	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	0,00 zł
		2028	2029	
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	24 624,00 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	

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,95%	10,82%	5,25%	5,29%	8,39%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	16,92%	16,54%	13,91%	8,96%	8,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	16,92%	16,54%	13,91%	8,97%	8,39%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,99%	3,89%	4,52%	4,13%	4,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,48%	7,60%	8,01%	9,16%	9,68%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,48%	7,60%	8,01%	9,16%	9,68%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,91%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,06%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,06%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.