

**UCHWAŁA NR LXXIV/589/2023  
RADY GMINY ŚWILCZA**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2024-2031**

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) Rada Gminy stanowi, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świlcza na lata 2024-2031, w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świlcza na lata 2024-2031, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

1) w roku 2025 do kwoty 5.123.075,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć majątkowych;

2) w roku 2026 do kwoty 5.060.050,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć majątkowych.

2. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków i limit zobowiązań w poszczególnych latach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 5.** 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,

b) dostawy gazu z sieci gazowej,

c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej,

d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;

2) zawieranych na czas określony - do kwoty 9.000.000,00 zł.

**§ 6.** Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Świlcza 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 o których mowa w § 5.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świlcza.

**§ 8.** Traci moc Uchwała Nr LIX/474/2022 Rady Gminy Świlcza z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2023-2031 z późn. zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy  
Świlcza

**mgr Piotr Wanat**

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr LXXIV/589/2023 Rady Gminy Świlcza  
z dnia 2023-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	111 981 771,30	94 849 271,30	15 712 092,00	1 216 499,00	35 464 443,00	8 036 659,96	34 419 577,34	11 553 856,79	17 132 500,00	7 860 000,00	9 102 500,00
2025	105 668 091,00	98 738 091,00	16 356 288,00	1 266 375,00	36 918 485,00	8 366 163,00	35 830 780,00	12 027 565,00	6 930 000,00	1 280 000,00	5 650 000,00
2026	102 088 972,00	101 798 972,00	16 863 333,00	1 305 633,00	38 062 958,00	8 625 514,00	36 941 534,00	12 400 420,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2027	104 443 946,00	104 343 946,00	17 284 916,00	1 338 274,00	39 014 532,00	8 841 152,00	37 865 072,00	12 710 430,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	107 365 577,00	107 265 577,00	17 768 894,00	1 375 746,00	40 106 939,00	9 088 704,00	38 925 294,00	13 066 322,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	110 154 481,00	110 054 481,00	18 230 885,00	1 411 515,00	41 149 719,00	9 325 010,00	39 937 352,00	13 406 046,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	112 805 843,00	112 805 843,00	18 686 657,00	1 446 803,00	42 178 462,00	9 558 135,00	40 935 786,00	13 741 197,00	0,00	0,00	0,00
2031	115 513 183,00	115 513 183,00	19 135 137,00	1 481 526,00	43 190 745,00	9 787 530,00	41 918 245,00	14 070 986,00	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 wykraczających poza minimum (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2024	110 257 068,47	84 382 045,12	39 665 779,88	151 017,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	25 875 023,35	25 875 023,35	0,00
2025	103 961 519,00	87 222 521,00	40 964 834,00	147 661,00	0,00	134 003,00	0,00	0,00	0,00	16 738 998,00	16 738 998,00	0,00
2026	100 429 376,29	89 763 990,00	42 173 297,00	144 301,00	0,00	45 112,00	0,00	0,00	0,00	10 665 386,29	10 665 386,29	0,00
2027	104 338 346,00	92 021 685,00	43 280 346,00	141 063,00	0,00	13 964,00	0,00	0,00	0,00	12 316 661,00	12 316 661,00	0,00
2028	107 259 977,00	94 340 753,00	44 416 455,00	113 060,00	0,00	10 268,00	0,00	0,00	0,00	12 919 224,00	12 919 224,00	0,00
2029	110 048 881,00	96 649 508,00	45 560 179,00	36 763,00	0,00	6 572,00	0,00	0,00	0,00	13 399 373,00	13 399 373,00	0,00
2030	112 700 243,00	99 046 984,00	46 721 964,00	0,00	0,00	2 876,00	0,00	0,00	0,00	13 653 259,00	13 653 259,00	0,00
2031	115 483 803,34	101 509 045,00	47 878 333,00	0,00	0,00	514,00	0,00	0,00	0,00	13 974 758,34	13 974 758,34	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	1 724 702,83	1 724 702,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 706 572,00	1 706 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 659 595,71	1 659 595,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	29 379,66	29 379,66	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 724 702,83	1 724 702,83	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 572,00	1 706 572,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 595,71	1 659 595,71	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	105 600,00	105 600,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	29 379,66	29 379,66	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
		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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 817 947,37	0,00	10 467 226,18	10 467 226,18
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 111 375,37	0,00	11 515 570,00	11 515 570,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	451 779,66	0,00	12 034 982,00	12 034 982,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	346 179,66	0,00	12 322 261,00	12 322 261,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	240 579,66	0,00	12 924 824,00	12 924 824,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	134 979,66	0,00	13 404 973,00	13 404 973,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 379,66	0,00	13 758 859,00	13 758 859,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 004 138,00	14 004 138,00

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						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,45%	12,52%	21,57%	19,47%	19,46%	TAK	TAK
2025	2,04%	12,89%	x	18,02%	18,01%	TAK	TAK
2026	1,98%	12,97%	x	12,27%	12,26%	TAK	TAK
2027	0,27%	12,92%	x	11,78%	11,78%	TAK	TAK
2028	0,23%	13,18%	x	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2029	0,15%	13,31%	x	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2030	0,11%	13,33%	x	12,83%	12,83%	TAK	TAK
2031	0,03%	13,25%	x	13,02%	13,02%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	86 893,96	86 893,96	86 893,96	0,00	0,00	0,00	86 893,96	86 893,96	86 893,96
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
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

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 zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
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
2024	0,00	0,00	0,00	11 872 768,96	86 893,96	11 785 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 123 075,00	0,00	5 123 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 060 050,00	0,00	5 060 050,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	1 724 702,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 706 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 659 595,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	105 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	29 379,66	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 zostają 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.

<sup>x</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała Nr LXXIV/589/2023 Rady Gminy Świlcza  
z dnia 2023-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 023 715,84	11 872 768,96	5 123 075,00	5 060 050,00	0,00	10 183 125,00
1.a	- wydatki bieżące				101 000,98	86 893,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 922 714,86	11 785 875,00	5 123 075,00	5 060 050,00	0,00	10 183 125,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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				31 023 715,84	11 872 768,96	5 123 075,00	5 060 050,00	0,00	10 183 125,00
1.3.1	- wydatki bieżące				101 000,98	86 893,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	"ERASMUS+" - Projekt ma na celu wsparcie edukacyjne młodzieży i nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.STANISŁAWA DĄBMSKIEGO W RUDNEJ WIELKIEJ	2023	2024	101 000,98	86 893,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 922 714,86	11 785 875,00	5 123 075,00	5 060 050,00	0,00	10 183 125,00
1.3.2.1	Budowa rurociągu tłocznego kanalizacji sanitarnej do m. Rzeszowa wraz z rozbudową ujęcia wody w Przybyszówce - Budowa rurociągu tłocznego kanalizacji sanitarnej do m. Rzeszowa wraz z rozbudową ujęcia wody w Przybyszówce	Urząd Gminy Świlcza	2022	2024	13 753 714,86	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Utworzenie Żłobka Gminnego w Świlczy" - Wspólna edukacja dzieci uczęszczających do żłobka pozwoli osiągnąć liczne korzyści pedagogiczne i wychowawcze.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2023	2025	4 040 000,00	2 966 875,00	1 073 125,00	0,00	0,00	1 073 125,00
1.3.2.3	"Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Świlcza" - Poszerzenie jezdni z nową nawierzchnią asfaltową, chodnik dla pieszych o szer. min. 1,8 m., system kanalizacji deszczowej, zjazdy do sąsiadujących nieruchomości, przepusty drogowe, oznakowanie pionowe oraz montaż urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2024	2026	7 170 000,00	2 100 000,00	2 534 950,00	2 535 050,00	0,00	5 070 000,00
1.3.2.4	"Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Świlcza" - Projekt dotyczy trzech zadań i będzie polegał na: termomodernizacji Niepublicznych Szkół w Błędowej Zgłobieńskiej i Bratkowicach, budowie wew. ścianek wspinalczkowych o charakterze edukacyjno - sportowo - rekreacyjnym wraz z ich wyposażeniem w placówkach oświatowych na terenie gminy oraz modernizacji stadionu sportowego w Bratkowicach oraz Rudnej Wielkiej.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2024	2026	5 959 000,00	1 919 000,00	1 515 000,00	2 525 000,00	0,00	4 040 000,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr LXXIV/589/2023  
Rady Gminy Świlcza  
z dnia 18 grudnia 2023 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2024-2031**

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świlcza została przygotowana na lata 2024-2031.

### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Świlcza 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 Świlcza, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą



politykę finansową jednostki.

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

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2031 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 Świlcza.

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

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

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

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
	2025	0,00%	100,00%

z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świlcza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 553 856,79 zł, co stanowi 106,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

Udział w podatkach

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 860 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

1	Bratowice dz. nr 1560/5, 1560/2, 1571/4	130 000,00	0,1896 ha	6 856,00 zł/ar w oparciu o działki sprzedane po sąsiedzku w przetargu
---	---	------------	-----------	---



2	Trzciana 2666	110 000,00	0 5586 ha	1 969,00 zł/ar w oparciu o średnią cenę gruntów rolnych
3	Świlcza 1079/24	1 500 000,00	0,7196 ha	20 845,00 zł/ar w oparciu o wycenę innych terenów inwestycyjnych
4	Świlcza 1079/25	1 600 000,00	0,7763 ha	20 611,00 zł/ar w oparciu o wycenę innych terenów inwestycyjnych
5	Świlcza 1079/27	1 100 000,00	0,5244 ha	20 976,00 zł/ar w oparciu o wycenę innych terenów inwestycyjnych
7	Trzciana 2753/5	42 000,00	0,0780 ha	5 385,00 zł/ar w oparciu o ostatnio ustalone ceny
8	Trzciana 2753/6	47 000,00	0,0885 ha	5 311,00 zł/ar w oparciu o ostatnio ustalone ceny
9	Dąbrowa 164	25 000,00	0,2400 ha	1 042,00 zł/ar w oparciu o ostatnią cenę w przetargu
10	Rudna Wielka 2064/3	255 000,00	0,1340 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
11	Rudna Wielka 1990/2	154 000,00	0,0810 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
12	Rudna Wielka 1993/6	353 000,00	0,1858 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
13	Rudna Wielka 1997/4	293 000,00	0,1539 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
14	Rudna Wielka 2064/2	100 000,00	0,0882 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
15	Rudna Wielka 1998/1	1 596 000,00	0,84 ha	19 030,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
16	Rudna Wielka część dz. 2014	285 000,00	Zbycie około 0,15 ha	19 012,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
17	Rudna Wielka 2065	114 000,00	0,0390 ha	19 012,00 zł/ar w oparciu o operat z 2022 roku
18	Świlcza 607	33 000,00	0,03 ha	11 000,00 zł/ar aktualny operat z wyceny

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 102 500,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 5 650 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Świlcza 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 Świlcza 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2031	0,00%	100,00%	0,00%

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Świlcza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 39 665 779,88 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 739 929,33 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Świlcza planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

#### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2024-2031.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 724 702,83 zł.

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Świlcza**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	111 981 771,30	110 257 068,47	1 724 702,83
2025	105 668 091,00	103 961 519,00	1 706 572,00
2026	102 088 972,00	100 429 376,29	1 659 595,71
2027	104 443 946,00	104 338 346,00	105 600,00
2028	107 365 577,00	107 259 977,00	105 600,00
2029	110 154 481,00	110 048 881,00	105 600,00
2030	112 805 843,00	112 700 243,00	105 600,00
2031	115 513 183,00	115 483 803,34	29 379,66

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

## 5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Świlcza zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świlcza**

Rok	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów [zł]
2024	1 724 702,83
2025	1 706 572,00
2026	1 659 595,71
2027	105 600,00
2028	105 600,00

2029	105 600,00
2030	105 600,00
2031	29 379,66

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5 542 650,20 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 817 947,37 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 2024 roku wyniesie 4,03%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 817 947,37	94 842 611,34	4,03%
2025	2 111 375,37	91 651 928,00	2,30%

\*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

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Świlcza**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	94 849 271,30	84 382 045,12	10 467 226,18	10 467 226,18
2025	98 738 091,00	87 222 521,00	11 515 570,00	11 515 570,00
2026	101 798 972,00	89 763 990,00	12 034 982,00	12 034 982,00
2027	104 343 946,00	92 021 685,00	12 322 261,00	12 322 261,00
2028	107 265 577,00	94 340 753,00	12 924 824,00	12 924 824,00
2029	110 054 481,00	96 649 508,00	13 404 973,00	13 404 973,00
2030	112 805 843,00	99 046 984,00	13 758 859,00	13 758 859,00
2031	115 513 183,00	101 509 045,00	14 004 138,00	14 004 138,00

## 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 Świlcza przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]	Relacja
2024	10 467 226,18	10 467 226,18	4,03%
2025	11 515 570,00	11 515 570,00	2,30%
2026	12 034 982,00	12 034 982,00	2,30%
2027	12 322 261,00	12 322 261,00	2,30%
2028	12 924 824,00	12 924 824,00	2,30%
2029	13 404 973,00	13 404 973,00	2,30%
2030	13 758 859,00	13 758 859,00	2,30%
2031	14 004 138,00	14 004 138,00	2,30%



Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,45%	19,45%	TAK	19,44%	TAK
2025	2,04%	17,99%	TAK	17,98%	TAK
2026	1,98%	12,24%	TAK	12,24%	TAK
2027	0,27%	11,75%	TAK	11,75%	TAK
2028	0,23%	12,00%	TAK	12,00%	TAK
2029	0,15%	12,67%	TAK	12,66%	TAK
2030	0,11%	12,83%	TAK	12,83%	TAK
2031	0,03%	13,02%	TAK	13,02%	TAK

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

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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