

**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**

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) Rada Gminy stanowi, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świlcza na lata 2023-2031, 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 2023-2031, 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, ogółem do kwoty 10.657.500,00 zł, w tym: w roku 2024 do kwoty 5.860.000,00 zł; w roku 2025 do kwoty 4.797.500,00 zł.

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 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:

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

2) dostawy gazu z sieci gazowej,

3) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej,

4) 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 XLIV/370/2021 Rady Gminy Świlcza z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2022-2029 z późn. zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 LIX/474/2022 Rady Gminy Świlcza  
z dnia 2022-12-29

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	94 018 469,18	82 633 490,83	11 688 479,00	1 072 849,00	28 530 848,00	8 018 570,05	33 322 744,78	10 891 619,28	11 384 978,35	4 841 000,00	6 423 978,35
2024	94 309 899,00	86 599 899,00	12 249 526,00	1 124 346,00	29 900 329,00	8 403 461,00	34 922 237,00	11 414 417,00	7 710 000,00	1 850 000,00	5 860 000,00
2025	96 214 495,00	89 284 495,00	12 629 261,00	1 159 201,00	30 827 239,00	8 663 968,00	36 004 826,00	11 768 264,00	6 930 000,00	1 280 000,00	5 650 000,00
2026	91 362 086,72	91 072 086,72	12 944 993,00	1 188 181,00	31 597 920,00	8 880 567,00	36 460 425,72	12 062 471,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2027	94 270 589,00	94 170 589,00	13 320 398,00	1 222 638,00	32 514 260,00	9 138 103,00	37 975 190,00	12 412 283,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	97 001 538,00	96 901 538,00	13 706 690,00	1 258 095,00	33 457 174,00	9 403 108,00	39 076 471,00	12 772 239,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	99 714 781,00	99 614 781,00	14 090 477,00	1 293 322,00	34 393 975,00	9 666 395,00	40 170 612,00	13 129 862,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	102 304 381,00	102 304 381,00	14 470 920,00	1 328 242,00	35 322 612,00	9 927 388,00	41 255 219,00	13 484 368,00	0,00	0,00	0,00
2031	104 943 823,88	104 943 823,88	14 861 635,00	1 364 105,00	36 276 323,00	10 195 427,00	42 246 333,88	13 848 446,00	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 minimany (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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <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
2023	92 207 232,10	75 460 242,60	35 461 423,42	154 377,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	16 746 989,50	16 746 989,50	0,00
2024	92 585 196,17	78 558 443,20	36 746 900,00	151 017,00	0,00	238 911,20	0,00	0,00	0,00	14 026 752,97	14 026 752,97	0,00
2025	94 507 923,00	81 031 783,20	37 996 295,00	147 661,00	0,00	182 142,20	0,00	0,00	0,00	13 476 139,80	13 476 139,80	0,00
2026	89 702 491,01	83 219 863,20	39 174 180,00	144 301,00	0,00	128 055,20	0,00	0,00	0,00	6 482 627,81	6 482 627,81	0,00
2027	94 164 989,00	85 303 979,48	40 290 644,00	141 063,00	0,00	4 612,48	0,00	0,00	0,00	8 861 009,52	8 861 009,52	0,00
2028	96 895 938,00	87 523 906,48	41 418 782,00	113 060,00	0,00	2 712,48	0,00	0,00	0,00	9 372 031,52	9 372 031,52	0,00
2029	99 609 181,00	89 744 883,24	42 568 153,00	36 763,00	0,00	881,24	0,00	0,00	0,00	9 864 297,76	9 864 297,76	0,00
2030	102 198 781,00	92 058 390,00	43 738 777,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	10 140 391,00	10 140 391,00	0,00
2031	104 914 444,22	94 468 470,00	44 941 593,00	0,00	0,00	1 375,00	0,00	0,00	0,00	10 445 974,22	10 445 974,22	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	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>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	1 811 237,08	1 811 237,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 237,08	1 811 237,08	0,00	0,00	0,00
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 542 650,20	0,00	7 173 248,23	7 173 248,23	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 817 947,37	0,00	8 041 455,80	8 041 455,80	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 111 375,37	0,00	8 252 711,80	8 252 711,80	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	451 779,66	0,00	7 852 223,52	7 852 223,52	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	346 179,66	0,00	8 866 609,52	8 866 609,52	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	240 579,66	0,00	9 377 631,52	9 377 631,52	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	134 979,66	0,00	9 869 897,76	9 869 897,76	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 379,66	0,00	10 245 991,00	10 245 991,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 475 353,88	10 475 353,88	

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
2023	2,86%	10,10%	16,58%	19,94%	19,91%	TAK	TAK
2024	2,51%	10,59%	12,96%	17,93%	17,90%	TAK	TAK
2025	2,34%	10,46%	x	15,24%	15,21%	TAK	TAK
2026	2,35%	9,71%	x	9,86%	9,85%	TAK	TAK
2027	0,30%	10,43%	x	8,90%	8,89%	TAK	TAK
2028	0,25%	10,72%	x	8,80%	8,79%	TAK	TAK
2029	0,16%	10,97%	x	9,11%	9,10%	TAK	TAK
2030	0,12%	11,09%	x	10,43%	10,43%	TAK	TAK
2031	0,03%	11,06%	x	10,57%	10,57%	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
2023	737 048,05	737 048,05	678 821,15	5 361 478,35	5 361 478,35	5 358 579,94	776 410,05	776 410,05	678 821,15
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
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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	2 401 002,92	2 401 002,92	1 385 018,64	7 661 709,56	776 410,05	6 885 299,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	0,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 797 500,00	0,00	4 797 500,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata 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
2023	1 811 237,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 724 702,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

<sup>9)</sup> 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>\*</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 wyłączeniu 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 LIX/474/2022 Rady Gminy Świlcza  
z dnia 2022-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 838 652,16	7 661 709,56	5 860 000,00	1 065 833,33
1.a	- wydatki bieżące				1 791 694,92	776 410,05	0,00	3 333,33
1.b	- wydatki majątkowe				19 046 957,24	6 885 299,51	5 860 000,00	1 062 500,00
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:				4 702 837,30	2 688 394,70	0,00	3 333,33
1.1.1	- wydatki bieżące				1 791 694,92	776 410,05	0,00	3 333,33
1.1.1.1	"Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego" - Głównym celem projektu jest zwiększenie możliwości rozwojowych miejskiego obszaru funkcjonalnego poprzez opracowanie modelu zintegrowanego planowania przestrzennego, co z kolei będzie miało wpływ na realizację celu szczegółowego PO WER, w ramach którego jest realizowany projekt tj. zwiększenie wykorzystania innowacji społecznych na rzecz poprawy skuteczności wybranych aspektów polityk publicznych w obszarze oddziaływania EFS.	Urząd Gminy Świlcza	2020	2023	325 179,54	233 772,52	0,00	3 333,33
1.1.1.2	Gminny Klub Seniora w Trzcianie - Celem projektu jest zwiększenie dla mieszkańców gminy Świlcza (do 30.09.2023 r.) dostępności do usług społecznych (usług opiekuńczych) w formie stacjonarnej opieki dziennej w Gminnym Klubie Seniora dla 25 osób starszych/potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu powyżej 60 roku życia, które nie mogą wykonać samodzielnie co najmniej jednej z podstawowych czynności dnia codziennego, a w konsekwencji poprawienie ich jakości i komfortu życia.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2021	2023	942 469,13	354 920,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój funkcjonującej wypożyczalni sprzętu pielęgnacyjnego, rehabilitacyjnego i wspomagającego dla mieszkańców gminy Świlcza - Głównym celem projektu jest zwiększenie do grudnia 2023 roku dla mieszkańców gminy Świlcza, dostępności do usług zdrowotnych (usług wypożyczalni sprzętu pielęgnacyjnego, rehabilitacyjnego i wspomagającego) dla 80 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, które nie mogą wykonać samodzielnie co najmniej jednej z podstawowych czynności dnia codziennego.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2022	2023	514 046,25	182 706,25	0,00	0,00
1.1.1.4	"Granty PPGR" - Celem projektu - wsparcie rodzin popegeerowskich z dziećmi w zakresie dostępu do sprzętu komputerowego oraz dostępu do Internetu	Urząd Gminy Świlcza	2022	2023	10 000,00	5 011,28	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 911 142,38	1 911 984,65	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.1.2.1	"Zintegrowany i uspołeczniony model planowania przestrzennego poprzez opracowanie Strategii Przestrzennej Rzeszowskiego Obszaru Funkcjonalnego" - Głównym celem projektu jest zwiększenie możliwości rozwojowych miejskiego obszaru funkcjonalnego poprzez opracowanie modelu zintegrowanego planowania przestrzennego, co z kolei będzie miało wpływ na realizację celu szczegółowego PO WER, w ramach którego jest realizowany projekt tj. zwiększenie wykorzystania innowacji społecznych na rzecz poprawy skuteczności wybranych aspektów polityk publicznych w obszarze oddziaływania EFS.	Urząd Gminy Świltca	2020	2023	120 102,85	50 760,29	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa zadaszonej wiaty na placu targowym w Bratkowicach na działce 886/1 - Przebudowa istniejącego targowiska poprzez budowę zadaszonej wiaty na placu targowym w Bratkowicach, która przyczyni się do rozwoju gospodarczego gminy i promocji lokalnej przedsiębiorczości	Urząd Gminy Świltca	2020	2023	2 302 069,61	1 572 254,44	0,00	0,00
1.1.2.3	"Cyfrowa Gmina" - Celem projektu jest wsparcie rozwoju cyfrowego instytucji samorządowych oraz zwiększenie cyberbezpieczeństwa.	Urząd Gminy Świltca	2022	2023	488 969,92	288 969,92	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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				16 135 814,86	4 973 314,86	5 860 000,00	1 062 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 135 814,86	4 973 314,86	5 860 000,00	1 062 500,00
1.3.2.1	Budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej do m. Rzeszowa wraz z rozbudową ujęcia wody w Przybyszówce - Budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej do m. Rzeszowa wraz z rozbudową ujęcia wody w Przybyszówce	Urząd Gminy Świltca	2022	2025	13 501 564,86	3 401 564,86	4 797 500,00	0,00
1.3.2.2	"Dostosowanie budynku mieszkalnego na potrzeby lokali socjalnych w Trzecie" - Inwestycja ma na celu tworzenie godnych warunków zaspokajających podstawowe potrzeby mieszkaniowe na poziomie społecznie zaakceptowanego minimum, w tym uzyskania przez ubogą rodzinę zdolności do prowadzenia własnego gospodarstwa domowego.	Urząd Gminy Świltca	2023	2024	2 634 250,00	1 571 750,00	1 062 500,00	1 062 500,00

**Załącznik Nr 3 do  
do uchwały Nr LIX/474/2022  
Rady Gminy Świlcza  
z dnia 29 grudnia 2022 r.**

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2023-2031**

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świlcza za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Świlcza na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2023-2031.

### **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 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2031 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2031	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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świlcza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 10 891 619,28 zł, co stanowi 131,29% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 841 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

1	Bratkowice dz. nr 1560/5, 1560/2, 1571/4	87 804,00	0,1896 ha	4 631,01 zł/ar w oparciu o działki sprzedane po sąsiedztwie w przetargu
2	Trzciana 2666	80 271,00	0 5586 ha	1 437,00 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
3	Świlcza 1079/24	1 551 503,08	0,7196 ha	18 823,00 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
4	Świlcza 1079/25	1 661 229,49	0,7763 ha	18 823,00 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
5	Świlcza 1079/27	987 254,43	0,5244 ha	18 823,00 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
6	Bratkowice udział 60/180 w dz. 1304/3	8 710,00	udział 60/180 w działce o pow. 0,30 ha	907,29 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
7	Trzciana 2753/5	40 000,00	0,0780 ha	5 128,20 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
8	Trzciana 2753/6	43 000,00	0,0885 ha	4 858,76 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
9	Dąbrowa 164	23 000,00	0,2400 ha	958,33 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu
10	Rudna Wielka 2064/3	257 228,00	0,1340 ha	18 823,00 zł/ar w oparciu o aktualne ceny działek w przetargu

Planowane dochody majątkowe roku 2023 obejmują również wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, sprzedaż drewna, innych składników majątkowych oraz dotacje na wydatki inwestycyjne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 423 978,35 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 11 510 000,00 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	2024-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2031	0,00%	100,00%	0,00%

**Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Świlcza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości

35 461 423,42 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 832 594,16 zł. W latach 2024-2031 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2023-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 811 237,08 zł, który przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2023	94 018 469,18	92 207 232,10	1 811 237,08
2024	94 309 899,00	92 585 196,17	1 724 702,83
2025	96 214 495,00	94 507 923,00	1 706 572,00
2026	91 362 086,72	89 702 491,01	1 659 595,71
2027	94 270 589,00	94 164 989,00	105 600,00
2028	97 001 538,00	96 895 938,00	105 600,00
2029	99 714 781,00	99 609 181,00	105 600,00
2030	102 304 381,00	102 198 781,00	105 600,00
2031	104 943 823,88	104 914 444,22	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**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów [zł]</b>
2023	1 811 237,08
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 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2023-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 7 353 887,28 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 542 650,20 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8

ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 7,68%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 542 650,20	79 575 920,78	6,96%
2024	3 817 947,37	80 046 438,00	4,77%
2025	2 111 375,37	81 900 527,00	2,58%

\*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.

Zgodnie z aneksem umowy pożyczki „Modernizacja infrastruktury oświetlenia drogowego na terenie Gminy Świlcza”, na podstawie którego wydłużono termin spłaty ww. pożyczki do roku 2031. A zatem Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świlcza została przedłużona do roku 2031.

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

W budżecie na 2023 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]
2023	82 633 490,83	75 460 242,60	7 173 248,23	7 173 248,23
2024	86 599 899,00	78 558 443,20	8 041 455,80	8 041 455,80
2025	89 284 495,00	81 031 783,20	8 252 711,80	8 252 711,80
2026	91 072 086,72	83 219 863,20	7 852 223,52	7 852 223,52
2027	94 170 589,00	85 303 979,48	8 866 609,52	8 866 609,52
2028	96 901 538,00	87 523 906,48	9 377 631,52	9 377 631,52
2029	99 614 781,00	89 744 883,24	9 869 897,76	9 869 897,76
2030	102 304 381,00	92 058 390,00	10 245 991,00	10 245 991,00
2031	104 943 823,88	94 468 470,00	10 475 353,88	10 475 353,88

## 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	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)
2023	2,86%	20,09%	TAK	20,06%	TAK
2024	2,51%	18,08%	TAK	18,04%	TAK
2025	2,34%	15,39%	TAK	15,36%	TAK
2026	2,35%	10,00%	TAK	9,99%	TAK
2027	0,30%	9,11%	TAK	9,11%	TAK
2028	0,25%	9,01%	TAK	9,00%	TAK
2029	0,16%	9,17%	TAK	9,16%	TAK
2030	0,12%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2031	0,03%	10,64%	TAK	10,64%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### 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.



