

Zarządzenie Nr 220.2024
Wójta Gminy Świlcza
z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) postanawiam, co następuje:

§ 1.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031 przedkłada się.

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Świlcza.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR
Rady Gminy Świlcza**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) Rada Gminy stanowi, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świlcza na lata 2025-2031, 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 2025-2031, 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 2026 do kwoty 3 194 079,54 zł, w tym na:

a) realizację przedsięwzięć bieżących – do kwoty 818 719,74 zł,

b) realizację przedsięwzięć majątkowych – do kwoty 2 375 359,80 zł;

2) w roku 2027 do kwoty 146 877,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących;

3) w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących;

4) w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących.

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 10.000.000,00 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. Traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świlcza.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 220.2024 Wójta Gminy Świlcza
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	136 822 381,80	115 969 462,77	49 667 481,20	876 600,27	17 377 556,08	10 733 106,27	37 314 718,95	12 329 864,17	20 852 919,03	6 295 500,00	14 387 419,03
2026	120 318 394,00	120 028 394,00	51 405 843,00	907 281,00	17 985 771,00	11 108 765,00	38 620 734,00	12 761 409,00	290 000,00	290 000,00	0,00
2027	123 849 275,00	123 749 275,00	52 999 424,00	935 407,00	18 543 330,00	11 453 137,00	39 817 977,00	13 157 013,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	127 314 254,00	127 214 254,00	54 483 408,00	961 598,00	19 062 543,00	11 773 825,00	40 932 880,00	13 525 409,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	130 876 253,00	130 776 253,00	56 008 943,00	988 523,00	19 596 294,00	12 103 492,00	42 079 001,00	13 904 120,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	134 045 659,00	134 045 659,00	57 409 167,00	1 013 236,00	20 086 201,00	12 406 079,00	43 130 976,00	14 251 723,00	0,00	0,00	0,00
2031	137 396 800,00	137 396 800,00	58 844 396,00	1 038 567,00	20 588 356,00	12 716 231,00	44 209 250,00	14 608 016,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	135 115 809,80	104 735 408,43	47 281 035,29	147 661,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	30 380 401,37	30 380 401,37	0,00
2026	118 658 798,29	108 595 268,00	49 550 525,00	144 301,00	0,00	74 972,00	0,00	0,00	0,00	10 063 530,29	10 063 530,29	0,00
2027	123 743 675,00	112 210 925,00	51 693 585,00	141 063,00	0,00	21 345,00	0,00	0,00	0,00	11 532 750,00	11 532 750,00	0,00
2028	127 208 654,00	115 739 499,00	53 748 405,00	113 060,00	0,00	14 229,00	0,00	0,00	0,00	11 469 155,00	11 469 155,00	0,00
2029	130 770 653,00	118 641 506,00	55 186 175,00	36 763,00	0,00	8 168,00	0,00	0,00	0,00	12 129 147,00	12 129 147,00	0,00
2030	133 940 059,00	121 619 840,00	56 621 016,00	0,00	0,00	3 164,00	0,00	0,00	0,00	12 320 219,00	12 320 219,00	0,00
2031	137 367 420,34	124 671 763,00	58 050 697,00	0,00	0,00	514,00	0,00	0,00	0,00	12 695 657,34	12 695 657,34	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	1 706 572,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 375,37	0,00	11 234 054,34	11 234 054,34
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	451 779,66	0,00	11 433 126,00	11 433 126,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	346 179,66	0,00	11 538 350,00	11 538 350,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	240 579,66	0,00	11 474 755,00	11 474 755,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	134 979,66	0,00	12 134 747,00	12 134 747,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 379,66	0,00	12 425 819,00	12 425 819,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 725 037,00	12 725 037,00

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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,86%	11,42%	x	16,96%	16,96%	TAK	TAK
2026	1,73%	11,32%	x	11,94%	11,98%	TAK	TAK
2027	0,24%	10,42%	x	11,21%	11,25%	TAK	TAK
2028	0,20%	10,08%	x	11,11%	11,15%	TAK	TAK
2029	0,13%	10,37%	x	11,13%	11,17%	TAK	TAK
2030	0,09%	10,22%	x	11,04%	11,08%	TAK	TAK
2031	0,02%	10,21%	x	11,02%	11,06%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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
2025	2 340 521,27	2 340 521,27	2 182 618,24	6 977 575,01	6 977 575,01	6 977 575,01	2 876 700,22	2 876 700,22	2 876 700,22
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 719,74	818 719,74	818 719,74
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	146 877,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	152 588,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	157 869,00
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 ^x	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
2025	7 556 472,58	7 556 472,58	7 556 472,58	15 558 075,11	2 989 886,40	12 568 188,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 194 079,54	818 719,74	2 375 359,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	1 706 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					23 098 169,94	15 558 075,11	3 194 079,54	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące					7 176 470,87	2 989 886,40	818 719,74	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe					15 921 699,07	12 568 188,71	2 375 359,80	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:					14 758 779,34	10 433 172,80	818 719,74	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące					7 061 784,69	2 876 700,22	818 719,74	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	„LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” - Celem projektu jest utworzenie skoordynowanego systemu wsparcia lokalnych samorządów oraz wzmocnienie zasobów kadrowych władz lokalnych w zakresie wdrożenia podkarpackich programów ochrony powietrza.	GMINA ŚWILCZA	2024	2029	882 459,00	231 145,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	
1.1.1.2	"Zakup pojazdu dla jednostki OSP z terenu gminy Świlcza realizującej zadania w zakresie zapobiegania i zwalczania zagrożeń: - Celem głównym projektu jest poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy Świlcza poprzez zapewnienie jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Świlczy lekkiego samochodu ratowniczego do prowadzenia skutecznej ochrony mieszkańców.	GMINA ŚWILCZA	2024	2025	11 743,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Nowoczesna edukacja - Podniesienie kompetencji kluczowych, społecznych i społeczno-emocjonalnych uczniów 7 szkół podstawowych tj. SP Rudna Wielka, SP Nr 2 w Bratkowicach, SP w Trzcinie, SP w Świlczy, SP Nr 1 w Bratkowicach, SP Nr 1 w Mrowli oraz Zespół Szkół w Dąbrowie.	GMINA ŚWILCZA	2024	2026	2 080 695,02	738 787,36	677 239,74	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	"Rozwój stacjonarnych usług opiekuńczych w Gminie Świlcza" - Celem głównym projektu jest zwiększenie dla mieszkańców Gminy Świlcza dostępności do usług społecznych tzw. usług opiekunczych w formie stacjonarnej opieki dziennej w Dziennym Domu Pomocy w Bratkowicach oraz w Klubie Seniora w Trzcinie.	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2025	4 086 887,25	1 906 767,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					7 696 994,65	7 556 472,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w Gminie Świlcza II etap" - Celem głównym projektu jest rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Świlcza poprzez dostarczenie mieszkańcom i podm. gosp. nowoczesnych i bezpiecznych e-usług administracji lokalnej.	GMINA ŚWILCZA	2024	2025	7 176 914,08	7 036 392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	"Zakup pojazdu dla jednostki OSP z terenu gminy Świlcza realizującej zadania w zakresie zapobiegania i zwalczania zagrożeń: - Celem głównym projektu jest poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy Świlcza poprzez zapewnienie jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Świlczy lekkiego samochodu ratowniczego do prowadzenia skutecznej ochrony mieszkańców.	GMINA ŚWILCZA	2024	2025	520 080,57	520 080,57	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

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 651 413,54
1.a	1 276 053,74
1.b	2 375 359,80
1.1	1 276 053,74
1.1.1	1 276 053,74
1.1.1.1	598 814,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	677 239,74
1.1.1.4	0,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.2	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.2.1	- 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				8 339 390,60	5 124 902,31	2 375 359,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				114 686,18	113 186,18	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 DĄMBSKIEGO W RUDNEJ WIELKIEJ	2024	2025	114 686,18	113 186,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 224 704,42	5 011 716,13	2 375 359,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	"Utworzenie Żłobka Gminnego w Świlczy" - Wspólna edukacja dzieci uczęszczających do żłobka pozwoli osiągnąć liczne korzyści pedagogiczne i wychowawcze.	GMINA ŚWILCZA	2023	2025	3 446 712,82	2 613 524,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	"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 wspinaczkowych o charakterze edukacyjno - sportowo - rekreacyjnym wraz z ich wyposażeniem w placówkach oświatowych na terenie gminy oraz modernizacji stadionu sportowego w Bratkowicach oraz Rudnej Wielkiej.	GMINA ŚWILCZA	2024	2026	4 777 991,60	2 398 191,76	2 375 359,80	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	2 375 359,80
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.2	2 375 359,80
1.3.2.1	0,00
1.3.2.3	2 375 359,80

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr
Rady Gminy Świlcza
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2031.

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

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2031 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

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

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świlcza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 12 329 864,17 zł, co stanowi 106,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 295 500,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Lp.	Miejscowość	Szacunkowa cena	Powierzchnia
1	Bratkowice dz. nr 1560/5, 1560/2, 1571/4	199 000,00 zł	0,1896 ha
2	Trzciana dz. nr 2666	630 000,00 zł	0 5586 ha
3	Świlcza dz. nr 1079/24	1 700 000,00 zł	0,7196 ha

4	Świlcza dz. nr 1079/25	1 800 000,00 zł	0,7763 ha
5	Świlcza dz. nr 1079/27	1 500 000,00 zł	0,5244 ha
7	Trzciana dz. nr 2753/5	88 500,00 zł	0,0780 ha
8	Trzciana dz. nr 2753/6	41 000,00 zł	0,0885 ha
9	Dąbrowa dz. nr 164	41 000,00 zł	0,2400 ha
10	Rudna Wielka cz. dz. nr 2064/4	85 000,00 zł	0,0289 ha
11	Bratkowice udział ¼ dz. nr 5366/8	25 000,00 zł	0,2500 ha
12	Rudna Wielka dz. nr 1998/2	45 500,00 zł	0,0200 ha
13	Mrowla cz. dz. nr 2710/20	17 500,00 zł	0,0680 ha

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 387 419,03 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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.

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	2026-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Świlcza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 47 281 035,29 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 415 602,62 zł. W latach 2026-2031 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, 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 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 706 572,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Świlcza

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	136 822 381,80	135 115 809,80	1 706 572,00
2026	120 318 394,00	118 658 798,29	1 659 595,71
2027	123 849 275,00	123 743 675,00	105 600,00
2028	127 314 254,00	127 208 654,00	105 600,00
2029	130 876 253,00	130 770 653,00	105 600,00
2030	134 045 659,00	133 940 059,00	105 600,00
2031	137 396 800,00	137 367 420,34	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 „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świlcza

Rok	Zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 3 817 947,37 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 111 375,37 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 2025 roku wyniesie 1,89%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	2 111 375,37	111 701 856,50	1,89%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Świlcza zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Świlcza

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	115 969 462,77	104 735 408,43	11 234 054,34	11 234 054,34
2026	120 028 394,00	108 595 268,00	11 433 126,00	11 433 126,00
2027	123 749 275,00	112 210 925,00	11 538 350,00	11 538 350,00
2028	127 214 254,00	115 739 499,00	11 474 755,00	11 474 755,00
2029	130 776 253,00	118 641 506,00	12 134 747,00	12 134 747,00
2030	134 045 659,00	121 619 840,00	12 425 819,00	12 425 819,00
2031	137 396 800,00	124 671 763,00	12 725 037,00	12 725 037,00

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.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,86%	16,93%	TAK	16,92%	TAK
2026	1,74%	11,84%	TAK	11,88%	TAK
2027	0,24%	11,12%	TAK	11,16%	TAK
2028	0,21%	11,01%	TAK	11,06%	TAK
2029	0,13%	11,04%	TAK	11,08%	TAK
2030	0,09%	10,95%	TAK	10,99%	TAK
2031	0,02%	10,96%	TAK	11,00%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Świlcza planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr Uchwała Nr VI/45/2024 Rady Gminy Świlcza z dnia 28.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje – uaktualniono kwoty.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

5. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi

z udziałem środków z UE:

1. „LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

1) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 980,00 zł;

a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 139 165,00 zł;

b. „Zakup pojazdu dla jednostki OSP z terenu gminy Świlcza realizującej zadania w zakresie zapobiegania i zwalczania zagrożeń: – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,01 zł;

2) „Nowoczesna edukacja” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 257 700,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 53 221,10 zł;

c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 257 700,00 zł;

d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 427 866,26 zł;

1) „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w Gminie Świlcza II etap” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 301 223,33 zł;

e. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 735 168,68 zł;

2) „Rozwój stacjonarnych usług opiekuńczych w Gminie Świlcza” – zmiana na przedsięwzięciu obejmuje m. in. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,01 zł.

3) "Zakup pojazdu dla jednostki OSP z terenu gminy Świlcza realizującej zadania w zakresie zapobiegania i zwalczania zagrożeń: – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,01 zł;

f. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 520 080,56 zł;

3. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

4) „ERASMUS+” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 113 186,18 zł;

3) „Utworzenie Żłobka Gminnego w Świlczy” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

e. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 593 287,18 zł;

g. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 540 399,37 zł;

- h. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 073 125,00 zł;
- 4) „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Świlcza” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 181 008,40 zł;
- i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 883 191,76 zł;
- j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 149 640,20 zł;
- k. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 664 640,20 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

- 4. „Utworzenie żłobka w Świlczy” (przedsięwzięci było ujęte w kilku pozycjach);
 - 1. "Cyberbezpieczny samorząd";
 - 2. "Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Świlcza".

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.