

UCHWAŁA NR LXXIV/457/24
RADY GMINY ŚWINNA

z dnia 11 marca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. Nr z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Świnna uchwala, co następuje:

§ 1. W przyjętej uchwałą nr LXXII/441/23 Rady Gminy Świnna z dnia 28 grudnia 2023 r. Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 – 2027, dokonuje się zmiany:

- 1) tabeli głównej załącznika Nr 1, w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego uchwały ;
- 2) załącznika nr 3 „*Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej*” w brzmieniu określonym w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, obejmującego zmiany w objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2027.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świnna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Świnna

Kazimierz Dziki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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 LXXIV/457/24 Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2027

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:						w tym:				
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z tytułu udziału w podatkach dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z tytułu udziału w podatkach dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	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	
2024	64 913 072,92	53 837 372,92	8 161 944,00	14 646,00	29 045 209,00	6 232 254,92	10 383 319,00	3 160 000,00	11 075 700,00	0,00	11 075 700,00	
2025	50 910 215,00	50 910 215,00	8 496 584,00	15 246,00	26 686 903,00	5 397 443,00	10 314 039,00	3 206 280,00	0,00	0,00	0,00	
2026	52 488 432,00	52 488 432,00	8 759 978,00	15 719,00	27 514 197,00	5 564 764,00	10 633 774,00	3 305 675,00	0,00	0,00	0,00	
2027	53 800 642,00	53 800 642,00	8 978 977,00	16 112,00	28 202 052,00	5 703 883,00	10 899 618,00	3 388 317,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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	Wynik budżetu x	z tego:									
		w tym:	Przychody budżetu x	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	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		
2024	-6 242 072,00	0,00	6 242 072,00	0,00	0,00	6 242 072,00	6 242 072,00	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		

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:					z tego:					
	w tym:			w tym:		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	z tego:						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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		

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-618 327,00	5 623 745,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	190 958,00	190 958,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	229 920,00	229 920,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	207 319,00	207 319,00
		</								

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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2024	0,00%	-1,30%	-1,30%	9,05%	9,91%	TAK
2025	0,00%	0,42%	x	7,69%	8,54%	TAK
2026	0,00%	0,49%	x	5,77%	6,66%	TAK
2027	0,00%	0,43%	x	4,51%	5,39%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	650 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki na 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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe	10.1.1					10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2024	650 000,00	650 000,00	0,00	4 210 505,00	276 600,00	3 933 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, 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 równoważności kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					w tym:							
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

g) 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 z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji, wydatki są planowane w okresie planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji, wydatki są planowane w okresie planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porzeżeń i gwarancji.

**OBJAŚNIENIA DO ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2024 - 2027**

Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjętej Uchwałą Nr LXXII/442/23 Rady Gminy Świnna z dnia 28 grudnia 2023 r w następującym zakresie:

I. ROK 2024 (nr poz. w tabeli)

1. Dochody ogółem zmniejszono o kwotę 4 793 266,92 zł do kwoty 64 913 072,92 zł

w tym:

1.1 Dochody bieżące zwiększono o kwotę 4 793 266,92 zł do kwoty 53 837 372,92 zł

w tym:

- z tytułu wpływów środków z Funduszu Pomocy w kwocie 439 957,92 zł wprowadzonych:

Zarządzeniem nr 0050.3.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 29.01.2024 r. + 223 006,71 zł

Zarządzeniem nr 0050.10.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 21.02.2024 r. + 49 120,00 zł

Zarządzeniem nr 0050.13.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 04.03.2024 r. + 167 831,21 zł

- z tytułu wpływów dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 36 574,00 zł wprowadzonych:

Zarządzeniem nr 0050.10.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 21.02.2024 r. +33 755,00 zł

Zarządzeniem nr 0050.15.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 04.03.2024 r. + 2 819,00 zł

- z tytułu wpływów dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w kwocie 570 859,00 zł wprowadzonych Uchwałą nr... Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r.

- z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa w kwocie 3 409 375,00 zł wprowadzonej Uchwałą nr LXXIV/456/24 Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r

- z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji w kwocie 336 501,00 zł wprowadzonych Uchwałą nr LXXIV/456/24 Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r

W związku z powyższym **zmianie ulegają następujące pozycje:**

1.1.3 zwiększono o kwotę 3 409 375,00 zł do kwoty 29 045 209,00 zł

1.1.4 zwiększono o kwotę 1 047 390,92 zł do kwoty 6 232 254,92 zł

1.1.5 zwiększono o kwotę 336 501,00 zł do kwoty 10 383 319,00zł

2. Wydatki ogółem zwiększono o kwotę 5 258 640,92 do kwoty 71 155 144,92 zł

w tym:

2.1 Wydatki bieżące zwiększono o kwotę per saldo **5 079 490,92 zł** do kwoty **54 455 699,92 zł** z następujących tytułów:

- Zarządzeniem nr 0050.3.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 29.01.2024 r. + 223 006,71 zł
 - Zarządzeniem nr 0050.8.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 12.02.2024 r. – 63 950,00 zł
 - Zarządzeniem nr 0050.10.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 21.02.2024 r. + 82 875,00 zł
 - Zarządzeniem nr 0050.13.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 04.03.2024 r. + 167 831,21 zł
 - Zarządzeniem nr 0050.15.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 04.03.2024 r. + 2 819,00 zł
 - Uchwałą nr LXXIV/456/24 Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r. + 4 666 909,00zł
- 2.2 Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę per saldo 179 150,00 zł do kwoty 16 699 445,00zł**

z tytułu:

- Zarządzeniem nr 0050.8.B.2024 Wójta Gminy Świnna z dn. 12.02.2024 r. + 63 950,00 zł
- Uchwałą nr LXXIV/456/24 Rady Gminy Świnna z dnia 11.03.2024 r. + 115 200,00 zł

2.2.1 do kwoty 16 699 445,00 zł

3. Wynik budżetu stanowi deficyt budżetu i uległ zwiększeniu o kwotę 465 374,00 zł do kwoty 6 242 072,00 zł

4. Przychody budżetu zwiększono o kwotę 465 374,00 zł do kwoty 6 242 072,00 zł w związku z tym zapisy n/w pozycji przedstawiają się następująco:

4.2 - 6 242 072,00 zł

4.2.1 - 6 242 072,00 zł

Pozostałe pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej pozostają bez zmian