

**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 per saldo 4 855 763,58 zł do kwoty 59 893 610,00 zł

w tym:

1.1 Dochody bieżące zwiększono o kwotę 2 821 436,42 zł do kwoty 59 291 335,59 zł

W związku z powyższym **zmianie uległa pozycja:**

1.1.1 zwiększono o kwotę 926 412,00 zł do kwoty 9 088 356,00 zł

1.1.3. zwiększono o kwotę 573 588,00 zł do kwoty 29 618 797,00 zł

1.1.4 zwiększono o kwotę 1 310 336,42 zł do kwoty 9 731 211,82 zł

1.1.5 zwiększono o kwotę 11 100,00 zł do kwoty 10 838 324, 77 zł

1.2 Dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 7 677 200,00 zł do kwoty 602 274,41 zł, w związku z dostosowaniem wszystkich wydatków inwestycyjnych do harmonogramów płatności i do projektu budżetu na rok 2025.

W związku z powyższym **zmianie uległa pozycja:**

1.2.2 do kwoty 592 274,41 zł

2. Wydatki ogółem zmniejszono o kwotę per saldo 6 595 777,72 zł do kwoty 63 941 860,75 zł

w tym:

2.1 Wydatki bieżące zwiększono o kwotę per saldo 1 564 036,42 zł do kwoty 57 815 903,64 zł w związku z powyższym zmianie uległa pozycja:

2.1.1 o kwotę 77 957,84zł do kwoty 23 093 825,05 zł

2.2 **Wydatki majątkowe** zmniejszono o kwotę per saldo 8 159 814,14 zł do kwoty 6 125 957,11 zł

w związku z dostosowaniem wydatków do harmonogramów płatności oraz do projektu budżetu na rok 2025.

2.2.1 do kwoty 6 125 957,11 zł

2.2.1.1 do kwoty 2 247 586,31 zł

3. Wynik budżetu stanowi deficyt budżetu i uległ zmniejszeniu o kwotę 1 740 014,14 zł do kwoty 4 048 250,75 zł

4. Przychody budżetu zmniejszono o kwotę 1 740 014,14 zł do kwoty 4 048 250,75 zł w związku z tym zapisy n/w pozycji przedstawiają się następująco:

4.2 - 4 048 250,75 zł

4.2.1 - 4 048 250,75 zł

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych w związku z dostosowaniem obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej do projektu WPF na lata 2025 - 2030. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	50 976 583,10	+11 044 450,90	62 021 034,00
2026	52 576 922,80	+11 614 847,20	64 191 770,00
2027	53 800 642,00	+12 381 072,00	66 181 714,00
2028	-	+68 034 801,00	68 034 801,00
2029	-	+69 939 775,00	69 939 775,00
2030	-	+71 688 270,00	71 688 270,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 416 431,50	+18 552 362,50	21 968 794,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych w związku z dostosowaniem obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej do projektu WPF na lata 2025 - 2030. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	50 818 783,20	+7 506 876,80	58 325 660,00
2026	52 347 002,80	+8 202 808,20	60 549 811,00
2027	53 593 323,00	+8 973 222,00	62 566 545,00
2028	-	+64 525 388,00	64 525 388,00
2029	-	+66 187 211,00	66 187 211,00
2030	-	+67 870 457,00	67 870 457,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 728 621,00	+23 428 207,00	27 156 828,00
2026	391 562,00	+3 412 039,00	3 803 601,00
2027	207 319,00	+3 407 850,00	3 615 169,00
2028	-	+3 509 413,00	3 509 413,00
2029	-	+3 752 564,00	3 752 564,00
2030	-	+3 817 813,00	3 817 813,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	154 389,60	+1 338 270,40	1 492 660,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świnna na lata 2024-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,00%	9,05%	TAK	9,91%	TAK
2025	0,00%	8,30%	TAK	9,15%	TAK
2026	0,00%	7,30%	TAK	8,18%	TAK
2027	0,00%	6,85%	TAK	7,74%	TAK
2028	0,00%	6,36%	TAK	7,25%	TAK
2029	0,00%	5,46%	TAK	6,35%	TAK
2030	0,00%	4,60%	TAK	5,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Świnna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

ROK 2025 (nr poz. w tabeli)

Dokonano dostosowania prognozy do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2030 r.

- 9.1 do kwoty 332 511,90 zł
- 9.1.1 do kwoty 332 511,90zł
- 9.1.1.1 do kwoty 297 511,90 zł
- 9.2 do kwoty 12 464 422,50 zł
- 9.2.1. do kwoty 12 464 422,50 zł
- 9.2.1.1 do kwoty 12 464 422,50 zł
- 9.3 do kwoty 504 935,80,00 zł
- 9.3.1 do kwoty 504 935,80 zł
- 9.4 do kwoty 14 118732,00 zł
- 9.4.1 do kwoty 14 118 732,00 zł

Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2030

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Klub Seniora Świnna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 504 935,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Świnnej.
2. Velo Koszarawa (regionalna trasa rowerowa 615 na trasie Gminy Świnna) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 179 880,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Świnnej.
3. Budowa infrastruktury sportowo kulturalnej na terenie gminy Świnna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 720 100,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Świnnej.
4. Renowacja i remont budynku "Pokusówki" w Świnnej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 366 654,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Świnnej.
5. Wymiana nieenergooszczędnych opraw oświetlenia na terenie gminy Świnna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 874 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Świnnej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 1,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świnna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 64 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 64 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Czyste Powietrze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 72 928,68 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej w Rychwałdku – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 168 300,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2030 o kwotę 168 300,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;
 - 4) Gmina Świnna przyjazna osobom z niepełnosprawnościami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 18 450,00 zł;
 - 5) Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej w Rychwałdku – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 386,31 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 386,71 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 6) Modernizacja i przebudowa infrastruktury drogowo - mostowej wraz z odwodnieniem na terenie Gminy Świnna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 562,00 zł;
- b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 18 762,00 zł;
- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 18 200,00 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2027 roku na 2030 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	319 345,00	-64 000,00	255 345,00
2025	122 410,20	+787 235,80	909 646,00
2026	111 374,80	+0,20	111 375,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	4 203 905,00	+18 274,31	4 222 179,31
2025	3 637 663,00	+15 406 792,00	19 044 455,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świnna spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2030 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Pozostałe pozycje przedsięwzięć oraz pozycje Wieloletniej Prognozy Finansowej pozostają bez zmian