

UCHWAŁA NR LXXII/441/23
RADY GMINY ŚWINNA

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie 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. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową w treści określonej w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści określonej w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć - do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LVI/343/22 Rady Gminy Świnna z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały nr LXXII/441/23 Rady Gminy Świnna z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	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	
2024	60 141 806,00	49 066 106,00	8 161 944,00	14 646,00	25 635 834,00	5 184 864,00	10 068 818,00	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 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. 863, 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.

Z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:			w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu 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	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	64 015 549,00	48 960 709,00	21 329 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 054 840,00	15 054 840,00	855 200,00
2025	50 910 215,00	50 719 257,00	22 028 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 958,00	190 958,00	0,00
2026	52 488 432,00	52 258 512,00	22 678 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 920,00	229 920,00	0,00
2027	53 800 642,00	53 593 323,00	23 273 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 319,00	207 319,00	0,00

Wyszczególnie nie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
				na pokrycie deficytu budżetu 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
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.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x				
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x					
	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	105 397,00	3 979 140,00
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 danejczy 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 dołączonych 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	8.2		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 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%	0,24%	0,24%	9,05%	9,04%	TAK
2025	0,00%	0,42%	x	7,91%	7,89%	TAK
2026	0,00%	0,49%	x	5,99%	6,01%	TAK
2027	0,00%	0,43%	x	4,73%	4,75%	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:			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:		Wydutki 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 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	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:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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 spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z 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	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:					
					w tym:					
				w tym:						
				w tym:						
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	2 518 950,00	101 500,00	2 417 450,00	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												
Wyszczególnie nie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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	

7) 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 wzroście, 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 spektrum relacji akcyjnej w art. 243 ustawy została wygenerowana 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.

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały nr LXXIII/441/23 Rady Gminy Świnna z dnia 28.12.2023 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 342 758,65	2 518 950,00	0,00	0,00	0,00	2 518 950,00
1.1	wydatki bieżące				251 002,32	101 500,00	0,00	0,00	0,00	101 500,00
1.1.1	wydatki majątkowe				11 881 756,33	2 417 450,00	0,00	0,00	0,00	2 417 450,00
1.1.1.1	Wydatki na programy projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 12-13 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.1	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy projekty lub zadania pozostałe (nie wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				12 342 758,65	2 518 950,00	0,00	0,00	0,00	2 518 950,00
1.3.1	wydatki bieżące				251 002,32	101 500,00	0,00	0,00	0,00	101 500,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świnna - Plan zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Świnna	2022	2024	154 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.1.2	Budowa magazynów energii na terenie Powiatu Żywieckiego - Utworzenie magazynów energii na terenie powiatu Żywieckiego	Urząd Gminy w Świnnej	2023	2024	7 800,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
1.3.1.3	Czyste Powietrze - Realizacja programu na terenie Gminy Świnna	Urząd Gminy w Świnnej	2023	2024	89 202,32	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	wydatki majątkowe				11 881 756,33	2 417 450,00	0,00	0,00	0,00	2 417 450,00
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Świnna - Budowa wodociągu	Urząd Gminy Świnna	2022	2024	2 553 640,00	1 504 450,00	0,00	0,00	0,00	1 504 450,00
1.3.2.2	Renowacja oraz termomodernizacja elewacji zabytkowego kościoła Najświętszego Serca Pana Jezusa w Pewli Małej - Odbudowa zabytków	Urząd Gminy w Świnnej	2023	2024	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.3	Gmina Świnna przyjazna osobom z niepełnosprawnościami - likwidacja barier architektonicznych lub informacyjnych - komunikacyjnych przez jst lub ich jedn. org.	Urząd Gminy w Świnnej	2023	2024	173 000,00	173 000,00	0,00	0,00	0,00	173 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej w Rychwałdku - Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza IIA	Urząd Gminy Świnna	2021	2024	8 925 116,33	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024 - 2027

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Świnna nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świnna została przygotowana na lata 2024-2027.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Świnna 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 Świnna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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.

I. ROK 2024 (nr poz. w tabeli)

1. Dochody ogółem w kwocie 60 141 806,00zł

w tym:

Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 49 066 106,00 zł, poszczególne wartości planowanych dochodów przyjęto zgodnie z otrzymanymi zawiadomieniami Ministra Finansów w sprawie wielkości planowanych kwot subwencji, prognozy udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). Na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego przyjęto planowane kwoty dotacji celowej w tym; na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne gminy.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świnna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 160 000,00 zł, co stanowi 108,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r., w związku z uchwałą w sprawie określenia stawek w/w podatków.

Wzięto pod uwagę wzrost oprocentowania rachunków bankowych, w związku z powyższym planuje się dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych.

Dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przyjęto na poziomie 3 706 000,00 zł biorąc pod uwagę min. 12% wzrost cen.

W związku z powyższym

1.1..1 wynosi – 8 161 944,00 zł

1.1..2 wynosi – 14 646,00 zł

1.1..3 wynosi – 25 635 834,00 zł

1.1..4 wynosi – 5 184 864,00 zł

1.1..5 wynosi – 10 068 818,00 zł

w tym:

1.1.5.1 wynosi 3 160 000,00 zł

1..1 Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 11 075 700,00 zł, w tym:

1.2.1 w kwocie 0,00 zł

1.2.2 w kwocie 11 075 700,00 zł

w tym :

- z tytułu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8 815 000,00 zł

- z środków Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 1 553 200,00 zł

- z tytułu środków na realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny samorząd”, realizowany przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa (Beneficjent Projektu) w Partnerstwie z NASK Państwowym Instytutem Badawczym w ramach FUNDUSZY EUROPEJSKICH NA ROZWÓJ CYFROWY 2021 – 2027 (FERC) w kwocie 650 000,00 zł

- zwrot z funduszu sołeckiego za rok poprzedni w kwocie 57 500,00 zł

2. Wydatki ogółem w kwocie 64 015 549,00zł

w tym:

2.1 Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 48 960 709,00 zł,

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 21 329 849,00 zł

w tym:

Uwzględniono wzrost płacy minimalnej oraz zaplanowano odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

2.2 Wydatki majątkowe w kwocie 15 054 840,00 zł, zgodnie z załącznikiem wydatków majątkowych do uchwały budżetowej na rok 2024

w tym:

2.2.1 – w kwocie 15 054 840,00 zł

w tym:

2.2.1.1 – 855 200,00 zł (wydatki dotacyjne)

3. Wynik budżetu stanowi deficyt budżetu w kwocie 3 873 743,00 zł

4. Przychody budżetu w kwocie 3 873 743,00 zł stanowią:

4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 3 873 743,00 zł pomniejszona o środki, o których mowa w pkt. 8 art. 217 ust 2 Ustawy o finansach publicznych. Kwotę planowanej nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 3 810 909,00 zł oraz kwoty 62 834,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, przyjmuje się na podstawie bilansu wykonania budżetu za rok 2022, po przeksięgowaniu pod datą przyjęcia sprawozdania za rok 2022 kont „961”, „962”, co daje na dzień sporządzenia projektu budżetu kwotę nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 12 647 242,10 zł zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 30 września 2023 r. Z kwoty tej została zaangażowana kwota 7 025 881,52 zł na sfinansowanie deficytu roku 2023, z czego kwota 530 469,58 zł to środki z RFIL

w tym:

4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 3 873 743,00 zł

5. Rozchody budżetu 0,00 zł

W roku 2024 nie planuje się zaciągnięcia kredytu.

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

Tabela 2. Wynik budżetu bieżącego Gminy Świnna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	49 066 106,00	48 960 709,00	105 397,00	3 979 140,00
2025	50 910 215,00	50 719 257,00	190 958,00	190 958,00
2026	52 488 432,00	52 258 512,00	229 920,00	229 920,00
2027	53 800 642,00	53 593 323,00	207 319,00	207 319,00

Zródło: Opracowanie własne.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Świnna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2024	0,00%	9,05%	TAK	9,04%	TAK
2025	0,00%	7,91%	TAK	7,89%	TAK
2026	0,00%	5,99%	TAK	6,01%	TAK
2027	0,00%	4,73%	TAK	4,75%	TAK

Zródło: 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 kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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

9.2 W roku 2024 planuje się osiągnięcie dochodów z programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie 650 000,00 zł na realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny samorząd”

9.2.1. – w kwocie 650 000,00 zł

9.2.1.1 – w kwocie 650 000,00 zł

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt. 2 i 3 ustawy w kwocie 650 000,00 zł

9.4.1 – w kwocie 650 000,00 zł

9.4.1.1 – w kwocie 0,00 zł

10.1 Wydatki objęte limitem w kwocie 2 518 950,00 zł zgodnie z wykazem przedsięwzięć zał. Nr 2 w tym:

10.1.1 Wydatki bieżące w kwocie 101 500,00 zł

10.1.2 Wydatki majątkowe w kwocie 2 417 450,00 zł

II. ROK 2025 (nr poz. w tabeli)

1. Dochody ogółem w kwocie 50 910 215,00 zł

w tym:

1.1 Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 50 910 215,00 zł. Przy szacowaniu dochodów bieżących uwzględniono wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

2. Wydatki ogółem w kwocie 50 910 215,00zł

w tym:

2.1 Wydatki bieżące planuje się w kwocie 50 719 257,00 zł

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 22 028 402,00 zł

2.2 Wydatki majątkowe w kwocie 190 958,00 zł

2.2.1 w kwocie 190 958,00 zł

2.2.1.1 w kwocie 0,00 zł

3. Wynik budżetu 0,00 zł

10.1 Wydatki objęte limitem w kwocie 0,00 zł zgodnie z wykazem przedsięwzięć zał. Nr 2
w tym:

10.1.1 Wydatki bieżące w kwocie 0,00 zł

10.1.2 Wydatki majątkowe w kwocie 0,00 zł

Lata 2026-2027

Prognozowane dochody bieżące w roku 2026 wzrastają o 3,10% w stosunku do okresu poprzedzającego, a w roku 2027 o 2,50% zgodnie z wskaźnikami makroekonomicznymi Ministra Finansów, natomiast wydatki bieżące kształtują się następująco:

w roku 2026 - 52 258 512,00 zł i

w roku 2027 - 53 593 323,00 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się

w roku 2026 w kwocie 22 678 240,00 zł

w roku 2027 w kwocie 23 273 544,00 zł

Wydatki majątkowe:

2026 – 229 920,00 zł

2027 – 207 319,00 zł

Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 -2027

Planowane przedsięwzięcia obejmują limit zobowiązań na rok 2024

Wydatki majątkowe o łącznych nakładach w kwocie 12 142 758,65 oraz limicie zobowiązań na rok 2024 w kwocie 2 518 950,00zł,

obejmujące następujące zadania:

- „Budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Świnna”. Kontynuacja zadania z roku 2022 o łącznych nakładach 3 233 340,00 zł i limicie zobowiązań 1 504 450,00 zł. Zadanie w całości sfinansowane środkami z tzw. „subwencji wodociągowej” z roku 2021.

- „Renowacja oraz termomodernizacja zabytkowego kościoła Najświętszego Serca Pana Jezusa w Pewli Małej”. Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Zadanie przyjęte do przedsięwzięć na podstawie wstępnej promesy. Łączne nakłady to 240 000,00 zł, w tym 2 % udział wnioskodawcy, w kwocie 4 800,00 zł. Przewidywany termin zakończenia inwestycji rok 2024. Limit zobowiązań na rok 2024 to 240 000,00 zł
- „Gmina Świnna przyjazna osobom z niepełnosprawnościami.” – Projekt dofinansowany z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna”. Dofinansowanie to 80% wartości projektu, czyli 138 378,34 zł. Realizacja projektu przypada na rok 2024. Łączne nakłady finansowe na w/w zadanie to 173 000,00 zł i odpowiadają limitowi zobowiązań w roku 2024,
- „Budowa sieci wodno - kanalizacyjnej w Rychwałdku – Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie - Faza IIA. adanie Frealizowane przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu kontynuowane od roku 2021. WŁączne nakłady na w/w zadanie to 18 925 116,33zł. Limit zobowiązań w roku 2024 to 500 00000 zł

Wydatki bieżące w kwocie 251 002,32 zł

obejmują następujące zadania:

- Składka przeznaczona na finansowanie bieżącej działalności ZMGE związanej z realizowaną inwestycją pn. „Budowa magazynów energii na terenie powiatu Żywieckiego” o łącznych nakładach 7 800,00 zł i limicie zobowiązań w kwocie 2 500,00 zł
- „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świnna ”, kontynuacja zadania z roku 2022 o łącznych nakładach 154 000,00 zł i limicie zobowiązań na rok 2024 w kwocie 64 000,00 zł

Łączny limit zobowiązań przedsięwzięć w roku 2024 wynosi 2 518 950,00 zł

Upoważnienia :

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 z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zgodnie z uchwałą w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w tym umowy z tytułu:

- dostawy wody
- gospodarowania odpadami komunalnymi
- dostaw energii elektrycznej
- usług pocztowych
- usług telekomunikacyjnych
- utrzymania i przejezdności w okresie zimy dróg gminnych
- oraz inne nie przewidziane