

**Uchwała Nr XLVII/262/2023**  
**Rady Gminy Świdziebnia**  
**z dnia 22 grudnia 2023 roku**  
**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia**  
**na lata 2024–2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), Rada Gminy Świdziebnia uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świdziebnia na lata 2024-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2024 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) 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;

2) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych;

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XXXVII/212/2022 Rady Gminy Świdziebnia z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia na lata 2023-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6 Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

# 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  
uchwały nr XLVII/262/2023  
z dnia 2023-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
Wykonanie 2017	22 993 502,60	22 613 550,58	1 624 585,00	7 963,22	9 357 136,00	9 080 581,77	2 543 284,59	539 315,50	379 952,02	4 796,02	375 156,00	
Wykonanie 2018	24 816 843,26	23 353 279,47	1 919 673,00	8 475,77	9 893 600,00	8 907 588,20	2 623 942,50	525 985,08	1 463 563,79	35 589,00	1 427 974,79	
Wykonanie 2019	27 357 249,95	25 802 836,13	2 755 477,00	12 820,73	10 474 482,00	9 807 310,08	2 752 746,32	566 229,25	1 554 413,82	70 504,00	1 483 909,82	
Wykonanie 2020	28 043 017,52	27 235 476,82	2 579 889,00	7 608,44	10 556 535,00	10 797 657,96	3 293 786,42	675 062,07	807 540,70	7 098,00	800 442,70	
Wykonanie 2021	31 637 914,03	27 503 926,53	2 507 348,00	13 237,71	10 618 264,00	10 799 800,83	3 565 275,99	695 742,77	4 133 987,50	774,00	4 133 037,10	
Wykonanie 2022	36 303 552,04	33 606 393,81	5 153 432,57	13 200,00	10 557 597,00	13 305 809,92	4 576 354,32	729 059,41	2 697 158,23	2 263,00	2 694 895,23	
Plan 3 kw. 2023	32 495 245,39	25 499 384,27	2 387 897,00	20 466,00	13 100 462,00	4 848 048,84	5 142 510,43	725 000,00	6 995 861,12	52 693,35	6 943 167,77	
Wykonanie 2023	34 356 435,20	27 360 574,08	2 387 897,00	20 466,00	13 274 489,25	6 434 288,21	5 243 433,62	725 000,00	6 995 861,12	52 693,35	6 943 167,77	
2024	32 909 633,40	24 683 961,40	3 981 102,00	21 039,00	12 523 930,00	3 724 663,00	4 433 227,40	750 000,00	8 225 672,00	0,00	8 225 672,00	
2025	27 439 519,00	27 439 519,00	4 458 834,00	23 564,00	14 296 265,00	3 899 806,00	4 761 050,00	814 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	28 826 062,00	28 826 062,00	4 726 364,00	24 977,00	15 154 040,00	4 016 800,00	4 903 881,00	838 420,00	0,00	0,00	0,00	
2027	29 690 844,00	29 690 844,00	4 868 155,00	25 726,00	15 608 661,00	4 137 304,00	5 050 998,00	863 572,00	0,00	0,00	0,00	
2028	30 581 569,00	30 581 569,00	5 014 200,00	26 498,00	16 076 921,00	4 261 423,00	5 202 527,00	889 480,00	0,00	0,00	0,00	
2029	31 499 016,00	31 499 016,00	5 164 626,00	27 293,00	16 559 229,00	4 389 266,00	5 358 602,00	916 164,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 443 987,00	32 443 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	33 417 306,00	33 417 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 419 825,00	34 419 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	22 230 316,72	21 060 415,93	9 348 846,12	0,00	0,00	138 677,52	0,00	0,00	0,00	1 169 900,79	981 965,79	187 935,00	
Wykonanie 2018	26 291 330,50	21 782 332,07	8 643 319,59	0,00	0,00	165 091,20	0,00	0,00	0,00	4 508 998,43	4 508 998,43	28 000,00	
Wykonanie 2019	25 826 873,49	23 490 694,35	9 392 983,33	0,00	0,00	175 752,58	0,00	0,00	0,00	2 336 179,14	2 330 179,14	6 000,00	
Wykonanie 2020	25 356 251,87	23 955 254,34	9 015 031,26	0,00	0,00	103 189,58	0,00	0,00	0,00	1 400 997,53	1 400 997,53	157 520,00	
Wykonanie 2021	28 801 118,56	25 172 850,19	9 986 989,40	0,00	0,00	66 190,71	0,00	0,00	0,00	3 628 268,37	3 628 268,37	862 211,63	
Wykonanie 2022	35 909 806,83	29 500 179,67	10 657 805,17	0,00	0,00	262 631,21	0,00	0,00	0,00	6 409 627,16	6 409 627,16	0,00	
Plan 3 kw. 2023	43 870 906,46	25 446 305,63	12 132 319,63	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	18 424 600,83	18 424 600,83	511 273,44	
Wykonanie 2023	42 504 705,48	26 424 175,65	12 196 900,98	0,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	16 080 529,83	16 080 529,83	388 773,44	
2024	33 228 488,04	25 422 499,00	12 799 788,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	7 805 989,04	7 805 989,04	1 294 474,04	
2025	26 489 519,00	26 489 519,00	12 360 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 866 062,00	27 549 099,00	12 730 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	316 963,00	316 963,00	0,00	
2027	28 790 844,00	28 375 572,00	13 110 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	415 272,00	415 272,00	0,00	
2028	29 681 569,00	29 226 840,00	13 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	454 729,00	454 729,00	0,00	
2029	30 599 016,00	30 103 645,00	13 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	495 371,00	495 371,00	0,00	
2030	31 743 987,00	31 006 754,00	14 300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	737 233,00	737 233,00	0,00	
2031	32 817 306,00	31 936 957,00	14 730 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	880 349,00	880 349,00	0,00	
2032	33 969 825,00	32 895 066,00	15 170 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 074 759,00	1 074 759,00	0,00	



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	763 185,88	0,00	3 250 967,62	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	2 100 967,62	0,00
Wykonanie 2018	-1 474 487,24	0,00	5 426 653,50	2 000 000,00	1 474 487,20	0,00	0,00	3 426 653,50	1 715 000,00
Wykonanie 2019	1 530 376,46	0,00	3 265 916,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3 265 916,26	0,00
Wykonanie 2020	2 686 765,65	0,00	4 051 292,72	0,00	0,00	9 493,36	0,00	4 041 799,36	0,00
Wykonanie 2021	2 836 795,47	0,00	5 943 058,37	0,00	0,00	8 254,77	0,00	5 934 803,60	0,00
Wykonanie 2022	393 745,21	0,00	10 129 853,84	2 000 000,00	0,00	2 898,97	0,00	8 126 954,87	0,00
Plan 3 kw. 2023	-11 375 661,07	0,00	12 175 661,07	5 318 904,00	5 318 904,00	164 443,78	164 443,78	6 692 313,29	5 892 313,29
Wykonanie 2023	-8 148 270,28	0,00	8 948 270,28	5 318 904,00	5 318 904,00	164 443,78	164 443,78	3 464 922,50	2 664 922,50
2024	-318 854,64	0,00	5 337 758,64	1 000 000,00	0,00	180 793,00	180 793,00	4 156 965,64	138 061,64
2025	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	587 500,00	587 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	686 250,00	686 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	745 879,45	745 879,45	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 904,00	5 018 904,00	4 118 904,00	4 118 904,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	960 000,00	960 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	5 397 540,13	0,00	1 553 134,65	3 654 102,27
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	1 570 947,40	4 997 600,90
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 955 000,00	0,00	2 312 141,78	5 578 058,04
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 160 000,00	0,00	3 280 222,48	7 331 515,20
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 510 000,00	0,00	2 331 076,34	8 274 134,71
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 860 000,00	0,00	4 106 214,14	12 236 067,98
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 378 904,00	0,00	53 078,64	6 909 835,71
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 378 904,00	0,00	936 398,43	4 565 764,71
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360 000,00	0,00	-738 537,60	3 599 221,04
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 410 000,00	0,00	950 000,00	950 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	1 276 963,00	1 276 963,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	1 315 272,00	1 315 272,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	1 354 729,00	1 354 729,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	1 395 371,00	1 395 371,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 437 233,00	1 437 233,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	1 480 349,00	1 480 349,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 524 759,00	1 524 759,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	12,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	14,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,52%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,34%	3,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,18%	7,44%	x	x	x	x
2024	7,06%	-0,76%	-0,76%	14,49%	15,04%	TAK	TAK
2025	5,73%	5,73%	x	12,58%	13,13%	TAK	TAK
2026	5,16%	6,44%	x	11,51%	12,06%	TAK	TAK
2027	4,50%	6,13%	x	10,24%	10,79%	TAK	TAK
2028	4,18%	5,91%	x	8,13%	8,68%	TAK	TAK
2029	3,87%	5,70%	x	6,90%	7,45%	TAK	TAK
2030	2,47%	4,74%	x	4,64%	5,19%	TAK	TAK
2031	1,95%	4,58%	x	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2032	1,39%	4,52%	x	5,60%	5,60%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	169 221,00	169 221,00	169 221,00	6 298,91	6 298,91	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 131 074,79	1 131 074,79	1 131 074,79	31 443,48	31 443,48	29 871,76
Wykonanie 2019	68 788,20	68 788,20	68 788,20	1 441 609,82	1 441 609,82	1 441 609,82	32 153,22	32 153,22	20 230,66
Wykonanie 2020	140 394,00	140 394,00	139 804,53	186 238,70	186 238,70	186 238,70	140 665,94	140 665,94	139 804,53
Wykonanie 2021	15 032,00	15 032,00	15 032,00	1 697 614,10	1 697 614,10	1 697 614,10	40 181,52	40 181,52	15 032,00
Wykonanie 2022	186 066,64	186 066,64	186 066,64	131 718,23	131 718,23	131 718,23	184 197,59	184 197,59	155 713,22
Plan 3 kw. 2023	8 000,00	8 000,00	8 000,00	56 167,77	56 167,77	56 167,77	64 902,72	64 902,72	64 725,00
Wykonanie 2023	12 000,06	12 000,06	12 000,06	56 167,77	56 167,77	56 167,77	68 902,78	68 902,78	68 725,06
2024	179 385,00	179 385,00	179 385,00	4 345 396,00	4 345 396,00	4 345 396,00	179 385,00	179 385,00	179 385,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	133,50	133,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 286 663,48	3 286 663,48	381 134,00	74 471,20	487,20	73 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	546 339,14	546 339,14	184 521,30	4 025,28	359,44	3 665,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	17 047,89	17 047,89	14 490,70	5 229,13	2 671,94	2 557,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 976 181,63	1 976 181,63	1 671 731,70	40 994,33	39 773,25	1 221,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	61 039,12	61 039,12	39 906,38	521 229,52	47 808,63	473 420,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	8 472 248,48	8 472 248,48	4 893 212,27	2 456 968,45	46 777,72	2 410 190,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 356 577,48	5 356 577,48	3 657 541,27	7 445 728,51	65 537,78	7 380 190,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 972 163,00	1 972 163,00	1 462 163,00	2 856 017,20	299 374,41	2 556 642,79	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	55 444,18	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XLVII/262/2023  
z dnia 2023-12-22

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)				8 242 750,64	2 856 017,20	0,00	0,00	0,00	2 856 017,20
1.a	- wydatki bieżące				327 334,41	299 374,41	0,00	0,00	0,00	299 374,41
1.b	- wydatki majątkowe				7 915 416,23	2 556 642,79	0,00	0,00	0,00	2 556 642,79
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:				6 705 691,00	1 735 691,00	0,00	0,00	0,00	1 735 691,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 705 691,00	1 735 691,00	0,00	0,00	0,00	1 735 691,00
1.1.2.1	Rozbudowa z przebudową oczyszczalni ścieków w Świdziebni - Rozbudowa z przebudową oczyszczalni ścieków w Świdziebni	Urząd Gminy w Świdziebni - Organ	2023	2024	6 705 691,00	1 735 691,00	0,00	0,00	0,00	1 735 691,00
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 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				1 537 059,64	1 120 326,20	0,00	0,00	0,00	1 120 326,20
1.3.1	- wydatki bieżące				327 334,41	299 374,41	0,00	0,00	0,00	299 374,41
1.3.1.1	Geoportal przestrzenny - Utworzenie i utrzymanie systemu informacji danych przestrzennych - goeportal przestrzenny	Urząd Gminy w Świdziebni	2020	2024	16 800,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
1.3.1.3	Remont trzech odcinków dróg gminnych w miejscowości Świdziebnia: Nr 080949C, Nr 080950C i Nr 080931C - Remont trzech odcinków dróg gminnych w miejscowości Świdziebnia: Nr 080949C, Nr 080950C i Nr 080931C	Urząd Gminy w Świdziebni - Organ	2023	2024	310 534,41	295 774,41	0,00	0,00	0,00	295 774,41
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 209 725,23	820 951,79	0,00	0,00	0,00	820 951,79
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Rokitnica-Świdziebnia (dotacje dla Powiatu Brodnickiego) - Rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Rokitnica-Świdziebnia (dotacje dla Powiatu Brodnickiego)	Urząd Gminy w Świdziebni	2023	2024	815 416,23	426 642,79	0,00	0,00	0,00	426 642,79
1.3.2.2	Rozbudowa z przebudową oczyszczalni ścieków w Świdziebni - Rozbudowa z przebudową oczyszczalni ścieków w Świdziebni	Urząd Gminy w Świdziebni - Organ	2023	2024	394 309,00	394 309,00	0,00	0,00	0,00	394 309,00

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świedziebna na lata 2024-2032**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do sporządzania wieloletniej prognozy finansowej (WPF).

Zgodnie z założeniami ustawodawcy WPF jest wdrażana w celu:

- prowadzenia bardziej racjonalnej gospodarki środkami publicznymi,
- zwiększenia wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej,
- możliwości przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy tej jednostki, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru, ale przede wszystkim w celu dokonania analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz oceny jej zdolności kredytowej.

Przedłożona WPF obejmuje lata 2017-2022, plan na III kwartał 2023 roku, jak również przewidywane wykonanie roku 2023 – jako materiał porównawczy, rok 2024 jako rok bazowy. W WPF prognoza spłaty długu została ujęta do roku 2032, tj. na okres spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Pierwszym etapem w procesie tworzenia WPF jest szacowanie wszystkich dochodów gminy oraz porównanie ich ze wszystkimi wydatkami bieżącymi niezbędnymi do zapewnienia funkcjonowania gminy. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat poprzednich i wolnych środków, stanowi pulę środków, która może być przeznaczona na dwa cele:

- spłatę i obsługę długu,
- inwestycje.

Im więcej środków finansowych gmina przeznaczą na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Kwota środków pozostająca po sfinansowaniu inwestycji wskazuje na nadwyżkę lub na niedobór środków finansowych na realizację inwestycji. W przypadku niedoboru (wartość ujemna), istnieje konieczność finansowania zewnętrznego w postaci kredytów, pożyczek lub emisji obligacji. Otrzymana, w wyniku dodania kwoty zaciągniętych kredytów wartość, stanowi wynik finansowy budżetu gminy. Jest to dodatkowy (skrócony) sposób wyliczeń, który pozwala ocenić, czy gmina w każdym roku budżetowym posiada w budżecie środki finansowe, pochodzące z dochodów i przychodów, pozwalające na realizację wydatków i rozchodów.

Prognozowanie dochodów budżetu gminy jest utrudnione ze względu na to, że większość dochodów gminy bezwzględnie należy wprowadzić na podstawie informacji od dysponentów środków bez wpływu na dalsze kształtowanie się dochodów z dotacji i subwencji.

Głównymi dochodami gminy są:

1. Subwencje, które gmina otrzymuje z Ministerstwa Finansów.
2. Dotacje, które gmina otrzymuje z budżetu państwa od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w Bydgoszczy i z Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu.
3. Dochody własne – wśród których największy udział stanowią udziały w podatku PIT, podatek rolny, podatek od nieruchomości, podatek transportowy, opłaty za odbiór odpadów komunalnych, wpływy z czynszów, wpływy ze sprzedaży wody i za odbiór ścieków itp.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2032 są zgodne z uchwałą budżetową Gminy Świedziebna na 2024 rok.

Plan subwencji na 2024 rok wprowadzono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów - pismo nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.



Subwencja ogółem na 2024 rok wynosi 12.523.930,00 zł, w tym:

- subwencja wyrównawcza w kwocie 6.535.102,00 zł,
- subwencja oświatowa w kwocie 5.988.828,00 zł.

W 2025 roku planuje się wzrost subwencji o ok. 14%, w 2026 roku o ok. 6 % i w kolejnych latach o ok. 3%.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych na 2024 rok zostały zaplanowane na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów - pismo nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r., w kwocie 4.002.141,00 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: 3.981.102,00 zł,

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: 21.039,00 zł.

Wysokość udziałów w ostatnich latach jest bardzo niestabilna i trudna do zaplanowania, w 2025 roku planuje ich wzrost na poziomie ok. 12%, w 2026 roku planuje się wzrost o ok. 6 % i w latach kolejnych planuje się wzrost o ok. 3 %.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowanie zadań własnych na 2024 rok przyjęto w kwocie 3.545.278,00 zł na podstawie pisma nr WFB.I.3110.4.15.2023 z dnia 24 października 2023 r. od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego oraz na podstawie zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Toruniu - pismo nr DTR.3113.11.2023 z dnia 23 października 2023 roku.

W 2025 roku planuje się wzrost dotacji z budżetu państwa o ok. 10% i w kolejnych latach planują się wzrost o ok. 3 %.

Ponadto w 2024 roku planuje się środki europejskie na zadania bieżące w kwocie 179.385,00 zł na podstawie złożonego wniosku w ramach Projektu grantowego „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Dochody podatkowe na 2024 rok zaplanowano na podstawie obliczeń dokonanych przez pracowników wymiaru i windykacji podatku z uwzględnieniem planowanych podwyżek stawek podatkowych w wysokościach uzgodnionych z organem podatkowym, z uwzględnieniem podjętych uchwał podatkowych na 2024 rok.

Dochody niepodatkowe (woda, ścieki itp.) na 2024 rok planuje się na podstawie obliczeń pracowników merytorycznie odpowiedzialnych i przewidywanego wykonania roku 2023 z uwzględnieniem planowanych zmian stawek.

Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2024 rok planuje się na podstawie obliczeń dokonanych przez pracownika merytorycznie odpowiedzialnego.

W roku 2025 planuje się wzrost dochodów własnych o ok. 7% . W latach kolejnych zakłada się wzrost dochodów własnych o ok. 3%.

W 2024 roku planuje się dochody majątkowe w kwocie 8.225.672,00 zł, w tym:

- dotacja ze środków europejskich w ramach programu PROW na lata 2014-2020 na dofinansowanie przebudowy oczyszczalni ścieków w Świdziebni, której realizacja przewidziana jest w latach 2023-2024 – 4.118.904,00 zł,

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę z rozbudową istniejącego ujęcia wody w miejscowości Zasady Nowe - 1.995.000,00 zł,

- dofinansowanie ze środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę drogi gminnej Michałki – Ozorkowo – 642.652,00 zł,

- dofinansowanie ze środków z PFRON w ramach programu „Dostępna przestrzeń publiczna” na zakup, dostawę i montaż podnośnika pionowego w budynku użyteczności publicznej w Świdziebni – 48.464,00 zł,

- dotacja ze środków europejskich w ramach programu Cyberbezpieczny Samorząd - 226.492,00 zł,

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na modernizację istniejącego oświetlenia na terenie Gminy Świdziebnia - 544.160,00 zł,



- dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na opracowanie dokumentacji, prac konserwatorskich oraz remontowo-budowlanych w Kościele pw. Najświętszej Marii Panny w Księżm – Etap I – 150.000,00 zł,

- dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na wykonanie prac konserwatorskich oraz remontowo-budowlanych w Kościele pw. Najświętszej Marii Panny w Księżm – Etap II – 500.000,00 zł.

W latach następnych prognozy brak podstaw do wprowadzenia planu dochodów majątkowych.

Gmina będzie czyniła starania o pozyskanie środków na zadania inwestycyjne ze źródeł zewnętrznych.

Ze względu na ograniczone dochody z tytułu subwencji i udziałów w ostatnich latach, planuje się wzrost wydatków w możliwie oszczędny sposób w 2024 roku i w kolejnych latach prognozy. W roku 2025 planuje się wzrost wydatków bieżących o ok. 5 %, w roku 2026 o ok. 4 % i w latach kolejnych o ok. 3 %.

Plan wydatków na wynagrodzenia planuje się na podstawie przewidywanego wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2023 r. z uwzględnieniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, wzrostu dodatków stażowych i minimalnego wynagrodzenia oraz pozostałych planowanych zmian.

Obligatoryjne wydatki bieżące na 2024 rok - prognozuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023 roku z uwzględnieniem wydatków jednorazowych, wydatków na remonty, zapewniając ciągłość funkcjonowania jednostek. W kolejnych latach prognozy planuje się wzrost wydatków bieżących o ok. 5-3%.

Wydatki na obsługę długu planuje się biorąc pod uwagę aktualne stopy procentowe oraz prognozowane ich stopniowe obniżanie w kolejnych latach.

Przy planowaniu wydatków wzięto pod uwagę przedsięwzięcia i skalkulowano do tego niezbędne środki, a także uwzględniono źródła finansowania tych przedsięwzięć.

Planowana kwota długu na koniec 2023 roku wynosi 10.378.904,00 zł. Planowana kwota długu w 2024 roku pomniejszy się o 5.018.904,00 zł tj. o spłaty kredytów i pożyczek oraz powiększy się o 1.000.000,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, a planowany na koniec 2024 roku stan zadłużenia wynosi 6.360.000,00 zł.

Prognoza długu na dalsze lata 2025-2032 uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych oraz planowane do zaciągnięcia w 2024 roku i jest przedstawiana aż do całkowitej spłaty długu.

W 2024 roku planuje się deficyt budżetowy w kwocie 318.854,64 zł, którego źródło pokrycia stanowią:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach: 10.000,00 zł,

- środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków: 170.793,00 zł,

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych: 138.061,64 zł.

Planowane rozchody w 2024 roku obejmujące spłatę kredytów i pożyczek wynoszą 5.018.904,00 zł i zostaną pokryte z planowanych przychodów obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki w wysokości 1.000.000,00 zł oraz wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w wysokości 4.018.904,00 zł.

W kolejnych latach 2025-2032 planuje się nadwyżki budżetowe, które w całości będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych organ



stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W 2024 roku gmina planuje ujemną różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 738.537,60 zł. Niemniej relacja o której mowa w wyżej wskazanym przepisie zostaje spełniona poprzez zaangażowanie w projekcie budżetu na 2024 rok przychodów o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W latach 2022-2025 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, pod warunkiem że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

W latach 2022-2025 różnice między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi wynoszą:  
2022 r.: 4.106.214,14 zł,  
2023 r.: 936.398,43 zł,  
2024 r.: -738.537,60 zł,  
2025 r.: 950.000,00 zł.

Suma przekroczeń wynosi 738.537,60 zł, a suma nadwyżek wynosi 5.992.612,57 zł.

W roku 2024 i w latach następnych WPF jest zachowana relacja określona w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF:

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdziebnia na lata 2024-2032 przyjęto niżej wymienione zadania (przedsięwzięcia):

1. Geoportal przestrzenny (powiatowy) - utworzenie i utrzymanie systemu informacji danych przestrzennych.

Przedsięwzięcie jest realizowane w latach 2020-2024.

Gmina na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Brodnickim w latach 2020-2024 uczestniczy przy budowie i utrzymaniu przez Powiat systemu informacji danych przestrzennych – coroczna dotacja celowa.

Zadanie dotyczy tworzenia, utrzymania i poszerzania systemu informacji przestrzennych.

Celem przedsięwzięcia jest rozwój społeczeństwa informacyjnego Powiatu Brodnickiego, zapewnienie udziału społeczeństwa w kształtowaniu i prowadzeniu polityki przestrzennej, dostęp do danych przestrzennych z zachowaniem obowiązujących przepisów prawa.

2. Rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Rokitnica - Świdziebnia o długości około 2,50 km, znajdującej się na terenie Gminy Świdziebnia.

W związku z zawartym porozumieniem z Powiatem Brodnickim realizowane jest przedsięwzięcie pn.: " Rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Rokitnica - Świdziebnia o długości około 2,50 km".

Przedsięwzięcie jest realizowane w latach 2023-2024.

Gmina współfinansuje rozbudowę drogi powiatowej znajdującej się na terenie gminy i zobowiązuje się do przekazania Powiatowi Brodnickiemu dotacji celowych w latach 2023 i 2024.

Celem przedsięwzięcia jest rozbudowa drogi powiatowej na odcinku Rokitnica – Świdziebnia znajdującej się na terenie Gminy Świdziebnia.

3. Remont trzech odcinków dróg gminnych w miejscowości Świedziebnia: Nr 080949C na odcinku 313 m, Nr 080950C na odcinku 498 m i Nr 080931C na odcinku 716 m.

Przedsięwzięcie jest realizowane w latach 2023-2024.

W 2023 roku zrealizowana zostaje dokumentacja projektowa o wartości 14.760,00 zł, natomiast realizacja prac remontowych o planowanej wartości 295.774,41 zł planowana jest w 2024 roku.

Celem przedsięwzięcia jest remont trzech odcinków dróg gminnych w miejscowości Świedziebnia.

4. Rozbudowa z przebudową oczyszczalni ścieków w Świedziebni.

Przedsięwzięcie jest realizowane w latach 2023-2024.

Całkowita wartość zadania wynosi 7.100.000,00 zł. W 2023 roku zrealizowana zostaje część zadania o wartości 4.970.000,00 zł, natomiast w roku 2024 planowana jest realizacja zadania o wartości 2.130.000,00 zł.

Celem przedsięwzięcia jest rozbudowa i przebudowa oszyszczalni ścieków w Świedziebni.