

UCHWAŁA NR XLVI/369/2022
RADY GMINY ŚWIDWIN
z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2023-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Świdwin uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świdwin na lata 2023-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§2. Uchwala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Świdwin na lata 2023-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2023-2027, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Świdwin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§5. Upoważnia się Wójta Gminy Świdwin do dokonywania zmian limitów zobowiązań, 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 takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§6. Upoważnia się Wójta Gminy Świdwin do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Świdwin do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §4.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodnicząca Rady


Anna Olejniczak

Załącznik Nr 1		Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2027				
Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	39 394 326,00	36 740 144,00	28 786 700,00	29 506 367,00	30 362 053,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	26 642 313,00	27 921 144,00	28 786 700,00	29 506 367,00	30 362 053,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 101 608,00	3 250 485,00	3 351 250,00	3 435 031,00	3 534 647,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	337 377,00	353 571,00	364 532,00	373 645,00	384 481,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 041 466,00	8 427 456,00	8 688 707,00	8 905 925,00	9 164 197,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 518 957,71	6 831 868,00	7 043 656,00	7 219 747,00	7 429 120,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 642 904,29	9 057 764,00	9 338 555,00	9 572 019,00	9 849 608,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 850 000,00	4 034 800,00	4 159 879,00	4 263 876,00	4 387 528,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	12 752 013,00	8 819 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	605 000,51	600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 147 012,49	8 219 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	41 109 476,00	35 990 144,00	28 036 700,00	29 356 367,00	30 212 053,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	28 011 362,00	27 251 559,45	27 674 335,00	28 053 288,00	28 807 024,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 213 185,16	14 447 703,00	14 714 986,00	14 972 498,00	15 399 214,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	30 281,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	153 000,00	81 750,00	40 050,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	13 098 114,00	8 738 584,55	362 365,00	1 303 079,00	1 405 029,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	13 048 114,00	8 738 584,55	362 365,00	1 303 079,00	1 405 029,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-1 715 150,00	750 000,00	750 000,00	150 000,00	150 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	750 000,00	750 000,00	150 000,00	150 000,00
4	Przychody budżetu	2 315 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 519 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 519 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	600 000,00	750 000,00	750 000,00	150 000,00	150 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	600 000,00	750 000,00	750 000,00	150 000,00	150 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
6	Kwota długu, w tym:	1 800 000,00	1 050 000,00	300 000,00	150 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 369 049,00	669 584,55	1 112 365,00	1 453 079,00	1 555 029,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	346 101,00	669 584,55	1 112 365,00	1 453 079,00	1 555 029,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x
8.1	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)	3,74%	3,94%	3,63%	0,67%	0,65%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	3,89%	3,94%	3,63%	0,67%	0,65%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	3,89%	3,94%	3,63%	0,67%	0,65%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	3,74%	3,94%	3,63%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-6,04%	3,56%	5,30%	6,52%	6,78%
8.2_v2020	8.2_v2020	-3,04%	6,41%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	-6,04%	3,56%	5,30%	6,52%	6,78%
8.3	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)	9,50%	6,99%	6,47%	3,13%	2,94%
8.3.1	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)	9,47%	6,96%	6,44%	3,13%	2,94%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	8,68%	4,84%	1,38%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	545 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	545 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	460 042,13	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	545 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	545 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	460 042,13	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	13 117 364,71	8 698 500,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	545 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 571 515,00	8 698 500,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (-) spłaty (-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in.: umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Gminy Świdwin Nr XLVI/369/2022 z dnia 29 grudnia 2022r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 482 552,00	13 117 364,71	8 698 500,00	0,00	0,00	21 815 864,71
1.a	- wydatki bieżące				2 085 552,00	545 849,71	0,00	0,00	0,00	545 849,71
1.b	- wydatki majątkowe				22 397 000,00	12 571 515,00	8 698 500,00	0,00	0,00	21 270 015,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 085 552,00	545 849,71	0,00	0,00	0,00	545 849,71
1.1.1	- wydatki bieżące				2 085 552,00	545 849,71	0,00	0,00	0,00	545 849,71
1.1.1.1	Utworzenie Centrum Usług Społecznych - Zwiększenie dostępu do zintegrowanych usług społecznych	Centrum Usług Społecznych	2021	2023	2 085 552,00	545 849,71	0,00	0,00	0,00	545 849,71
1.1.2	- wydatki majątkowe				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 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				22 397 000,00	12 571 515,00	8 698 500,00	0,00	0,00	21 270 015,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 397 000,00	12 571 515,00	8 698 500,00	0,00	0,00	21 270 015,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy w m. Smardzko - Wzmocnienie kapitału społecznego poprzez ich aktywizację	Urząd Gminy	2022	2023	1 500 000,00	970 804,00	0,00	0,00	0,00	970 804,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy w m. Bierznica wraz z modernizacją węzła ciepłego - Wzmocnienie kapitału społecznego poprzez aktywizację mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2023	1 500 000,00	958 770,00	0,00	0,00	0,00	958 770,00
1.3.2.3	Przebudowa mostu na rzece Redze wraz z remontem drogi w m. Cieszeniewo - Poprawa warunków sieci dróg gminnych	Urząd Gminy	2021	2023	2 000 000,00	1 943 441,00	0,00	0,00	0,00	1 943 441,00
1.3.2.4	Poprawa infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg w m. St. Przybysław, Cieszeniewo, Kluczkowo, Bierznica, Bystrzyna, Berkanowo - Poprawa infrastruktury dróg	Urząd Gminy	2023	2024	12 547 000,00	6 273 500,00	6 273 500,00	0,00	0,00	12 547 000,00
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w m. Przemiarki, Krosino, Świdwinek, St. Przybysław - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2023	2024	4 850 000,00	2 425 000,00	2 425 000,00	0,00	0,00	4 850 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2023-2027

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świdwin za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Świdwin na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świdwin została przygotowana na lata 2023-2027.

1. Dochody

Planowane dochody na 2023 wynoszą 39 394 326,00 zł w tym: dochody bieżące 26 642 313,00 zł, wydatki majątkowe 12 752 013,00 zł

Prognozy dochodów Gminy Świdwin dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych -3 101 608,00 zł
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - 337 377 zł
3. subwencję ogólną - 8 041 466,00 zł
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - 6 518 957,71 zł
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości-8 642 904,29zł

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku -605 000,51 zł
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje - 12 147 012,49 zł

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 605 000,51 zł. Zaplanowana kwota jest realna, do uzyskania, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Świdwin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 14 213 185,16 zł
2. wydatki na poręczenia i gwarancje 30 281,40 zł
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto 153 000,00 zł
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2023-2027.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 715 150,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 196 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 1 519 150,00 zł;

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

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Świdwin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	39 394 326,00	41 109 476,00	-1 715 150,00
2024	36 740 144,00	35 990 144,00	750 000,00
2025	28 786 700,00	28 036 700,00	750 000,00
2026	29 506 367,00	29 356 367,00	150 000,00
2027	30 362 053,00	30 212 053,00	150 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 315 150,00 zł. Przychody Gminy Świdwin w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 600 000,00 zł;

2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 196 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu – 1 519 150,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Świdwin obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Świdwin zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świdwin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	600 000,00	0,00	600 000,00
2024	600 000,00	150 000,00	750 000,00
2025	600 000,00	150 000,00	750 000,00
2026	0,00	150 000,00	150 000,00
2027	0,00	150 000,00	150 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2023-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 800 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 1 800 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 8,68%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 369 049,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Świdwin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 3. Wynik budżetu bieżącego Gminy Świdwin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	26 642 313,00	28 011 362,00	-1 369 049,00	346 101,00
2024	27 921 144,00	27 251 559,45	669 584,55	669 584,55
2025	28 786 700,00	27 674 335,00	1 112 365,00	1 112 365,00
2026	29 506 367,00	28 053 288,00	1 453 079,00	1 453 079,00
2027	30 362 053,00	28 807 024,00	1 555 029,00	1 555 029,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na 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)
2023	3,74%	9,50%	TAK	9,47%	TAK
2024	3,94%	6,99%	TAK	6,96%	TAK
2025	3,63%	6,47%	TAK	6,44%	TAK
2026	0,67%	3,13%	TAK	3,13%	TAK
2027	0,65%	2,94%	TAK	2,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Świdwin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Założenia makroekonomiczne

Tabela 5. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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