

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŚWIERKLANIEC

z dnia 29 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 1270 z późn. zm.)

Rada Gminy Świerklaniec
u c h w a l a, c o n a s t ę p u j e:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2038 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Świerklaniec, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2038 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Świerklaniec do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Świerklaniec do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych 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 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świerklaniec.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

§ 7. Z dniem 31 grudnia 2023 roku traci moc uchwała Rady Gminy Świerklaniec Nr LXXII/533/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2023-2038 z późniejszymi zmianami.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec z dnia 29 grudnia 2023 r.

w zł

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|--|---|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | 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 ^{x3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | | 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 | 125 197 037,80 | 74 595 219,55 | 26 135 345,00 | 335 974,00 | 20 206 810,00 | 6 136 460,55 | 21 780 630,00 | 8 295 000,00 | 50 601 818,25 | 3 450 553,90 | 47 151 264,35 |
| 2025 | 117 863 476,25 | 81 935 389,00 | 28 707 063,00 | 369 034,00 | 22 195 160,00 | 6 740 288,00 | 23 923 844,00 | 8 252 400,00 | 35 928 087,25 | 3 000 000,00 | 4 887 014,24 |
| 2026 | 120 424 244,00 | 84 475 386,00 | 29 596 982,00 | 380 474,00 | 22 883 210,00 | 6 949 237,00 | 24 665 483,00 | 8 482 642,00 | 35 948 858,00 | 2 000 000,00 | 5 038 512,00 |
| 2027 | 122 684 851,00 | 86 587 271,00 | 30 336 907,00 | 389 986,00 | 23 455 290,00 | 7 122 968,00 | 25 282 120,00 | 8 711 673,00 | 36 097 580,00 | 1 300 000,00 | 5 164 475,00 |
| 2028 | 110 077 877,00 | 89 011 714,00 | 31 186 340,00 | 400 906,00 | 24 112 038,00 | 7 322 411,00 | 25 990 019,00 | 8 907 686,00 | 21 066 163,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 91 326 019,00 | 91 326 019,00 | 31 997 185,00 | 411 330,00 | 24 738 951,00 | 7 512 794,00 | 26 665 759,00 | 9 108 109,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 93 609 170,00 | 93 609 170,00 | 32 797 115,00 | 421 613,00 | 25 357 425,00 | 7 700 614,00 | 27 332 403,00 | 9 313 041,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 95 855 791,00 | 95 855 791,00 | 33 584 246,00 | 431 732,00 | 25 966 003,00 | 7 885 429,00 | 27 988 381,00 | 9 522 584,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 98 060 475,00 | 98 060 475,00 | 34 356 684,00 | 441 662,00 | 26 563 221,00 | 8 066 794,00 | 28 632 114,00 | 9 736 842,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 100 315 866,00 | 100 315 866,00 | 35 146 888,00 | 451 820,00 | 27 174 175,00 | 8 252 330,00 | 29 290 653,00 | 9 955 921,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 102 623 131,00 | 102 623 131,00 | 35 955 266,00 | 462 212,00 | 27 799 181,00 | 8 442 134,00 | 29 964 338,00 | 10 179 929,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 104 983 463,00 | 104 983 463,00 | 36 782 237,00 | 472 843,00 | 28 438 562,00 | 8 636 303,00 | 30 653 518,00 | 10 408 977,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 107 293 099,00 | 107 293 099,00 | 37 591 446,00 | 483 246,00 | 29 064 210,00 | 8 826 302,00 | 31 327 895,00 | 10 643 179,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2037 | 109 438 961,00 | 109 438 961,00 | 38 343 275,00 | 492 911,00 | 29 645 494,00 | 9 002 828,00 | 31 954 453,00 | 10 882 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 111 518 301,00 | 111 518 301,00 | 39 071 797,00 | 502 276,00 | 30 208 758,00 | 9 173 882,00 | 32 561 588,00 | 11 127 511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹⁾ Wzbr 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. 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 wzbr stosuje się 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 dopłaty i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o 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.

| Lp | Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | |
|------|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|---|---------------------------------------|---|--|---------------|---|--------------|
| | | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | 2.2 | w tym: | |
| | | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: |
| | | | | | | gwarancje i poręczenia polegające 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 odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | | | |
| 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 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| 2024 | 132 501 852,34 | 81 198 095,86 | 40 600 595,00 | 0,00 | 0,00 | 3 050 000,00 | 693 000,00 | 7 000,00 | 0,00 | 51 303 756,48 | 51 303 756,48 | 1 072 085,00 |
| 2025 | 115 268 232,28 | 77 880 706,00 | 41 161 297,00 | 0,00 | 0,00 | 3 138 038,00 | 569 433,00 | 8 574,00 | 0,00 | 37 387 526,28 | 37 387 526,28 | 2 450,00 |
| 2026 | 117 686 142,85 | 78 229 969,00 | 41 737 555,00 | 0,00 | 0,00 | 2 406 032,00 | 418 701,00 | 4 295,00 | 0,00 | 39 456 173,85 | 39 456 173,85 | 2 609,00 |
| 2027 | 119 405 052,80 | 78 902 372,00 | 42 259 274,00 | 0,00 | 0,00 | 2 143 136,00 | 290 299,00 | 1 156,00 | 0,00 | 40 502 680,80 | 40 502 680,80 | 2 765,00 |
| 2028 | 107 044 748,58 | 79 742 919,00 | 43 368 580,00 | 0,00 | 0,00 | 2 036 878,00 | 245 638,00 | 8,00 | 0,00 | 27 301 829,58 | 27 301 829,58 | 0,00 |
| 2029 | 87 796 417,45 | 81 586 843,00 | 44 485 321,00 | 0,00 | 0,00 | 1 905 624,00 | 200 976,00 | 0,00 | 0,00 | 6 209 574,45 | 6 209 574,45 | 0,00 |
| 2030 | 89 392 634,00 | 83 446 193,00 | 45 619 697,00 | 0,00 | 0,00 | 1 750 701,00 | 156 315,00 | 0,00 | 0,00 | 5 946 441,00 | 5 946 441,00 | 0,00 |
| 2031 | 91 639 255,00 | 85 308 514,00 | 46 748 785,00 | 0,00 | 0,00 | 1 582 039,00 | 111 654,00 | 0,00 | 0,00 | 6 330 741,00 | 6 330 741,00 | 0,00 |
| 2032 | 93 743 939,00 | 87 207 640,00 | 47 894 130,00 | 0,00 | 0,00 | 1 411 378,00 | 66 992,00 | 0,00 | 0,00 | 6 536 299,00 | 6 536 299,00 | 0,00 |
| 2033 | 95 899 343,00 | 89 153 938,00 | 49 067 536,00 | 0,00 | 0,00 | 1 236 717,00 | 22 331,00 | 0,00 | 0,00 | 6 745 405,00 | 6 745 405,00 | 0,00 |
| 2034 | 98 123 132,00 | 91 131 504,00 | 50 269 691,00 | 0,00 | 0,00 | 1 040 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 991 628,00 | 6 991 628,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|------|------|------------|------|------|------|--------------|--------------|------|
| 2035 | 101 483 463,00 | 93 118 500,00 | 51 476 164,00 | 0,00 | 0,00 | 825 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 364 963,00 | 8 364 963,00 | 0,00 |
| 2036 | 103 793 099,00 | 95 146 470,00 | 52 698 723,00 | 0,00 | 0,00 | 610 886,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 646 629,00 | 8 646 629,00 | 0,00 |
| 2037 | 103 104 307,60 | 97 234 251,00 | 53 923 968,00 | 0,00 | 0,00 | 427 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 870 056,60 | 5 870 056,60 | 0,00 |
| 2038 | 108 518 301,00 | 99 171 572,00 | 55 164 219,00 | 0,00 | 0,00 | 52 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 346 729,00 | 9 346 729,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^X | w tym: | | z tego: | | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|---|--|---|-------|--|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^X | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X | w tym: | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)} | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | na pokrycie deficytu budżetu ^X | | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | |
| 2024 | -7 304 814,54 | 0,00 | 9 915 894,54 | 9 000 000,00 | 6 388 920,00 | 915 894,54 | 915 894,54 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 2 595 243,97 | 2 595 243,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 2 738 101,15 | 2 738 101,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 3 279 798,20 | 3 279 798,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 3 033 128,42 | 3 033 128,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 3 529 601,55 | 3 529 601,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 4 216 536,00 | 4 216 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 4 216 536,00 | 4 216 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 4 316 536,00 | 4 316 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 4 416 523,00 | 4 416 523,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 4 499 999,00 | 4 499 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | |
|------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | 6 334 653,40 | 6 334 653,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Imitę przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu X | z tego: | | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|---|--|---|--|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu X | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7) | na pokrycie deficytu budżetu X | | | z tego: | | | |
| | | | | | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy 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 | 2 611 080,00 | 2 611 080,00 | 1 173 536,00 | 1 116 536,00 | 57 000,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 595 243,97 | 2 595 243,97 | 1 173 536,00 | 1 116 536,00 | 57 000,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 738 101,15 | 2 738 101,15 | 1 173 536,00 | 1 116 536,00 | 57 000,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 279 798,20 | 3 279 798,20 | 1 173 536,00 | 1 116 536,00 | 57 000,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 033 128,42 | 3 033 128,42 | 1 116 931,77 | 1 116 536,00 | 395,77 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 529 601,55 | 3 529 601,55 | 1 116 536,00 | 1 116 536,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 216 536,00 | 4 216 536,00 | 1 116 536,00 | 1 116 536,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 216 536,00 | 4 216 536,00 | 1 116 536,00 | 1 116 536,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 316 536,00 | 4 316 536,00 | 1 116 536,00 | 1 116 536,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 416 523,00 | 4 416 523,00 | 1 116 536,00 | 1 116 536,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 499 999,00 | 4 499 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 334 653,40 | 6 334 653,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

⁷¹ 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 |
|------------------|---------------------------|--|--------|---|

| Lp | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | 6 | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X |
|---------|--|------------------------------|---|-----------------|--|--|---------------|--|---|--|
| | 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 ^{A)} | | | | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | |
| 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 | 53 176 656,69 | 0,00 | -6 602 876,31 | -5 686 981,77 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 50 581 412,72 | 0,00 | 4 054 683,00 | 4 054 683,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 47 843 311,57 | 0,00 | 6 245 417,00 | 6 245 417,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 44 563 513,37 | 0,00 | 7 684 899,00 | 7 684 899,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 41 530 384,95 | 0,00 | 9 268 795,00 | 9 268 795,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 38 000 783,40 | 0,00 | 9 739 176,00 | 9 739 176,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 33 784 247,40 | 0,00 | 10 162 977,00 | 10 162 977,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 29 567 711,40 | 0,00 | 10 547 277,00 | 10 547 277,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 251 175,40 | 0,00 | 10 852 835,00 | 10 852 835,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 834 652,40 | 0,00 | 11 161 928,00 | 11 161 928,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 334 653,40 | 0,00 | 11 491 627,00 | 11 491 627,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 834 653,40 | 0,00 | 11 864 963,00 | 11 864 963,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 334 653,40 | 0,00 | 12 146 629,00 | 12 146 629,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 12 204 710,00 | 12 204 710,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 346 729,00 | 12 346 729,00 |

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| | |
|------------------|----------------------------|
| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań |
|------------------|----------------------------|

| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny) ^X | | 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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | 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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | 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 ^X | 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 ^X |
|------|---|---|--------|---|---|---|--|
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2024 | 5,53% | -5,07% | -0,03% | 8,88% | 8,94% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,30% | 9,57% | x | 7,65% | 7,71% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,58% | 11,16% | x | 4,60% | 4,66% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,98% | 12,37% | x | 4,98% | 5,05% | TAK | TAK |
| 2028 | 4,54% | 13,84% | x | 5,52% | 5,59% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,91% | 13,89% | x | 5,45% | 5,51% | TAK | TAK |
| 2030 | 5,46% | 13,87% | x | 7,04% | 7,11% | TAK | TAK |
| 2031 | 5,20% | 13,79% | x | 9,95% | 9,95% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,05% | 13,63% | x | 12,64% | 12,64% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,90% | 13,47% | x | 13,22% | 13,22% | TAK | TAK |
| 2034 | 5,88% | 13,31% | x | 13,55% | 13,55% | TAK | TAK |
| 2035 | 4,49% | 13,17% | x | 13,69% | 13,69% | TAK | TAK |
| 2036 | 4,17% | 12,96% | x | 13,59% | 13,59% | TAK | TAK |
| 2037 | 6,73% | 12,58% | x | 13,46% | 13,46% | TAK | TAK |
| 2038 | 2,98% | 12,12% | x | 13,27% | 13,27% | 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 ^x | 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 ^x | 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 ^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: | | Wydatki 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 | 570 140,00 | 570 140,00 | 530 140,00 | 35 090 183,35 | 35 090 183,35 | 35 072 012,59 | 648 740,00 | 648 740,00 | 527 420,01 |
| 2025 | 15 584,79 | 15 584,79 | 15 584,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686 363,00 | 16 406,19 | 15 584,79 |
| 2026 | 4 750,00 | 4 750,00 | 4 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 318 900,00 | 5 000,00 | 4 750,00 |
| 2027 | 4 750,00 | 4 750,00 | 4 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 500,00 | 5 000,00 | 4 750,00 |
| 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 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 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 ^x | 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 |
| 2024 | 36 027 161,00 | 36 027 161,00 | 29 429 524,07 | 37 770 129,65 | 1 414 994,40 | 36 355 135,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 26 425 913,50 | 6 253 764,25 | 0,00 | 27 594 127,50 | 686 363,00 | 26 907 764,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 21 374 134,00 | 0,00 | 0,00 | 21 693 034,00 | 318 900,00 | 21 374 134,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 21 066 163,00 | 0,00 | 0,00 | 21 092 663,00 | 26 500,00 | 21 066 163,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 21 066 163,00 | 0,00 | 0,00 | 21 066 163,00 | 0,00 | 21 066 163,00 | 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 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 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 | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|--|----------|----------|---|--|---|--|---|-------|--|--|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ | 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 | Wypuk 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 będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X | 10.11 | | |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X | spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^X | w tym: | | | | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X |
| | | | | | 10.7.1 | 10.7.2 | | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | | | |
| 2024 | 2 611 080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 802 958,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2025 | 2 595 243,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2026 | 2 738 101,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | 3 279 798,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2028 | 3 033 128,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | 3 529 601,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2030 | 4 216 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2031 | 4 216 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2032 | 4 316 536,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2033 | 4 416 523,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2034 | 3 499 999,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2035 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2036 | 2 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2037 | 3 334 653,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2038 | 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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

⁸ Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

⁹ - 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF**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 2028 |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 224 118 179,77 | 37 770 129,65 | 27 594 127,50 | 21 693 034,00 | 21 092 663,00 | 21 066 163,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 2 732 515,50 | 1 414 994,40 | 686 363,00 | 318 900,00 | 26 500,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 221 385 664,27 | 36 355 135,25 | 26 907 764,50 | 21 374 134,00 | 21 066 163,00 | 21 066 163,00 |
| 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 | | | | 207 935 631,27 | 25 151 465,25 | 27 112 276,50 | 21 693 034,00 | 21 092 663,00 | 21 066 163,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 757 733,00 | 648 740,00 | 686 363,00 | 318 900,00 | 26 500,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | LIFE - Śląskie Przywracamy Błękit | Urząd Gminy | 2022 | 2027 | 206 870,00 | 54 140,00 | 36 100,00 | 12 900,00 | 26 500,00 | 0,00 |
| 1.1.1.2 | Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Świerklaniec | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 799 530,00 | 369 000,00 | 280 530,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.3 | Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 751 333,00 | 225 600,00 | 369 733,00 | 156 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 206 177 898,27 | 24 502 725,25 | 26 425 913,50 | 21 374 134,00 | 21 066 163,00 | 21 066 163,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec - | Urząd Gminy | 2016 | 2024 | 97 722 439,52 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Budowa ul.Szymborskiej w Nakle Śląskim - celem projektu jest znaczne skrócenie czasu dojazdu do gospodarstw domowych mieszkańców miejscowości Nakło Śląskie i Nowe Chechło | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 5 006 113,00 | 2 499 981,50 | 2 499 981,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w rejonie ulicy Jarzębinowej w sołectwie Nakło Śląskie w Gminie Świerklaniec - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Nakło Śląskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągu | Urząd Gminy | 2022 | 2025 | 6 334 761,75 | 3 828 782,75 | 2 499 829,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec - kanalizacja | Urząd Gminy | 2024 | 2028 | 95 264 652,00 | 11 000 000,00 | 21 066 163,00 | 21 066 163,00 | 21 066 163,00 | 21 066 163,00 |
| 1.1.2.6 | Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Świerklaniec - | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 98 470,00 | 80 000,00 | 18 470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|--|-------------|------|------|---------------|---------------|------------|------------|------|------|
| 1.1.2.7 | Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec - | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 163 899,00 | 130 400,00 | 33 499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.8 | Rozbudowa i modernizacja placu zabaw na terenie Parku w Świerklańcu - | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 663 650,00 | 655 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.9 | "Cyberbezpieczny Samorząd" - | Urząd Gminy | 2024 | 2026 | 923 913,00 | 307 971,00 | 307 971,00 | 307 971,00 | 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 | | | | 16 182 548,50 | 12 618 664,40 | 481 851,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 974 782,50 | 766 254,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świerklaniec | Urząd Gminy | 2022 | 2024 | 118 604,50 | 10 676,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Czyste Powietrze | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 130 600,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 119 371 136,69 |
| 1.a | 2 436 081,00 |
| 1.b | 116 935 055,69 |
| 1.1 | 113 115 601,75 |
| 1.1.1 | 1 680 503,00 |
| 1.1.1.1 | 129 640,00 |
| 1.1.1.2 | 799 530,00 |
| 1.1.1.3 | 751 333,00 |
| 1.1.2 | 111 435 098,75 |
| 1.1.2.1 | 3 000 000,00 |
| 1.1.2.3 | 4 999 963,00 |
| 1.1.2.4 | 6 328 611,75 |
| 1.1.2.5 | 95 264 652,00 |
| 1.1.2.6 | 98 470,00 |
| 1.1.2.7 | 163 899,00 |
| 1.1.2.8 | 655 590,00 |
| 1.1.2.9 | 923 913,00 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 6 255 534,94 |
| 1.3.1 | 755 578,00 |
| 1.3.1.1 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 30 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.3 | Remont dróg gminnych na terenie gm.Świerklaniec | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 725 578,00 | 725 578,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 15 207 766,00 | 11 852 410,00 | 481 851,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul.Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ulicach Powstańców i Szopena w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu - | Urząd Gminy | 2018 | 2024 | 5 435 510,00 | 5 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku Urzędu Gminy w Świerkłańcu - | Urząd Gminy | 2016 | 2024 | 5 362 115,00 | 2 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych- wykonanie dokumentacji technicznej "ELENA" - | Urząd Gminy | 2023 | 2025 | 16 791,00 | 12 829,00 | 1 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM - pomoc techniczna, doradztwo prawne oraz ekonomiczne | Urząd Gminy | 2023 | 2025 | 61 761,00 | 27 792,00 | 22 389,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja oświetlenia w zabytkowym parku w Świerkłańcu - | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 515 000,00 | 257 500,00 | 257 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Modernizacja instalacji CO wraz z koncepcją zagospodarowania budynku przy ul. Oświęcimskiej 11 w Świerkłańcu - opracowanie dokumentacji projektowej - | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Wymiana dachu na budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Nakle Śląskim - | Urząd Gminy | 2024 | 2025 | 500 000,00 | 300 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Modernizacja Alei Lipowej w Nakle Śląskim - | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 2 095 589,00 | 2 083 289,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.9 | Prace restauratorskie i konserwatorskie przy zabytkowym Kościele Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nakle Śląskim - | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 510 500,00 | 510 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Roboty konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym Kościele Dobrego Pasterza w Świerkłańcu - | Urząd Gminy | 2023 | 2024 | 510 500,00 | 510 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------|
| 1.3.1.3 | 725 578,00 |
| 1.3.2 | 5 499 956,94 |
| 1.3.2.1 | 572 483,73 |
| 1.3.2.2 | 558 003,21 |
| 1.3.2.3 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | 50 181,00 |
| 1.3.2.5 | 515 000,00 |
| 1.3.2.6 | 200 000,00 |
| 1.3.2.7 | 500 000,00 |
| 1.3.2.8 | 2 083 289,00 |
| 1.3.2.9 | 510 500,00 |
| 1.3.2.10 | 510 500,00 |

OBJAŚNIENIA

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świerklaniec zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świerklaniec 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 Świerklaniec 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. 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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec została przygotowana na lata 2024-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Świerklaniec 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 Świerklaniec, 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% |

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2035 | 2,30% | 2,50% | 2,40% |
| 2036 | 2,20% | 2,50% | 2,40% |
| 2037 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2038 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |

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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Świerklaniec.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Świerklaniec 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;

2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Świerklaniec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,84% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|--|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2038 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2038 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2038 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2038 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2038 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2027 | 90,00% | 0,00% |
| | 2028-2038 | 0,00% | 90,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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 Świerklaniec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 8 295 000,00 zł, co stanowi 132,93% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. uwzględniając prócz wzrostu stawek średnio o 15% również zastosowane metody ściągłości zaległości, które na III kwartał wynoszą 1.757.760,69 zł, a które planuje gmina w znacznej części odzyskać w 2024 roku, poprzez utworzoną wyodrębnioną komórkę mającą na celu windykację należności podatkowych.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Wartości dochodów prognozowanych na lata następujące po roku 2024 oparto o przyjętą w „Wytucznych” dynamikę PKB dla dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a w pozostałym zakresie na dynamice cen towarów i usług (CPI).

Zasadę tę przyjęto zarówno dla wartości prognozowanego dla Gminy Świerklaniec PIT na 2024 r (26.133.345 zł) jak i dla kwoty stanowiącej rozliczenie PIT za 2022 rok (2.888.418,57 zł) na

podstawie art. 9c ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Założenie takie jest zasadne, gdyż środki z korekt rozliczenia PIT będą przekazywane również w kolejnych latach, a system prognozowania jest skonstruowany w taki sposób, że regułą jest konieczność uzupełniania środków dla jst, a nie ich zwrot do budżetu państwa. Wynika to z tego, że prognozowane przez Ministra Finansów na każdy kolejny rok budżetowy „zaliczki” w PIT, oparto na przypadkowo określonej tzw. kwocie referencyjnej, której wartość ustalono na podstawie prognoz dochodów z PIT sporządzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w nieadekwatnych okolicznościach gospodarczych, nie przystających do obecnych realiów.

Jak wskazano wyżej wartość dodano do zindeksowanych wskaźnikiem PKB udziałów wyliczonych na podstawie zawiadomień MF, dla lat kolejnych nie są znane wartości wyliczeń MF opartych na kwocie referencyjnej dlatego przyjęto ostrożny wariant planowania z zastosowaniem wskaźnika PKB – punkt wyjścia dla wyliczeń stanowiła wartość PIT na rok 2025.

Ciągłe zmiany w systemie prawnym, mające wpływ na poziom gromadzonych przez JST dochodów powodują, że próba ich oszacowania w kolejnych latach jest niezwykle trudna i w dłuższej perspektywie czasu może być obciążona dużym ryzykiem błędu. Dlatego przedstawiona prognoza dochodów oparta jest na założeniu, że nie zostanie już pogorszona sytuacja jst przez zmiany prawne uszczuplające ich dochody, zdaniem autorów niniejszej prognozy zmiany takie doprowadziły by do pogorszenia tak znacznej ilości jednostek samorządu terytorialnego, że zagroziłoby to funkcjonowaniu całego Państwa. Należy domniemywać że w takiej sytuacji dojdzie do interwencyjnego zwiększenia dochodów jst jak to miało miejsce w roku 2021, 2022 i w 2023 zwłaszcza że jak wskazano wyżej budżet państwa będzie dysponował znaczącymi środkami z PIT należnymi jst i ze środków tych taka interwencja będzie możliwa.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 450 553,90 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych nabytych przez Gminę z mocy prawa, należy stwierdzić że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Świerklaniec przy ul. Górnej | 260/64; 566/66; 567/66; 568/66 | 1,4253 | 750.000,00 |
| Świerklaniec przy ul. S.Mrożka | 3334/64 | 0,0570 | 31.100,00 |
| Świerklaniec przy ul. S.Mrożka | 3335/64 | 0,0546 | 29.800,00 |
| Świerklaniec przy ul. S.Mrożka | 3337/64 | 0,1519 | 90.200,00 |
| Świerklaniec | 2012/307; | 0,3885 | 272.600,00 |

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Planowany dochód |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| przy ul.Łąkowej | 2037/306; 2038/308 | | |
| Świerklaniec przy ul.Damrota | 271/8 | 0,8662 | 680.000,00 |
| Świerklaniec przy ul.Damrota | 271/5 | 0,7519 | 590.270,00 |
| Świerklaniec przy ul.Damrota | 271/9 | 0,3785 | 297.130,00 |
| Orzech przy ul.Szkolnej | 3099/104 | 0,0650 | 108.342,00 |
| Orzech przy ul.Szkolnej | 3096/102 | 0,0603 | 100.508,00 |
| Nakło Śląskie przy ul. Szymborskiej | 4460/25 | 0,1069 | 176.705,70 |
| Nakło Śląskie przy ul. Szymborskiej | 4462/25 | 0,1294 | 213.898,20 |
| Nakło Śląskie przy ul.Wapiennej | 2717/23 | 0,2023 | 80.000,00 |
| Nakło Śląskie przy ul.Wapiennej | 1806/39 | 0,2021 | 30.000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Powyższe wartości pochodzą będą w związku z planowanym podziałem geodezyjnym i sprzedażą działek o Nr 832/20, 833/20, 834/20, 835/20, 836/20, 837/20, 838/20, 840/20 położonych w Nakle Śląskim w rejonach ul. Szymborskiej i Mrożka oraz w wyniku komunalizacji nieruchomości gruntowych, które po dokonaniu podziałów geodezyjnych zostaną sprzedane jako tereny pod zabudowę jednorodzinną. Możliwość uzyskania tych znaczących dochodów stanowi gwarancję utrzymania dobrej sytuacji finansowej Gminy w dłuższej perspektywie.

Wojewoda Śląski stwierdził nabycie przez Gminę Świerklaniec nieruchomości z mocy prawa dla następujących nieruchomości:

1. działka o Nr 374, położona w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 1,8700 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 575.200,00 zł,
2. działka o Nr 373, położona w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 1,400 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 461.400,00 zł,
3. działka o Nr 375, położona w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 3,2820 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 1.009.500,00 zł oraz
4. działka o Nr 376, położona w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 0,9080 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 279.300,00 zł,

Łączna powierzchnia nabytych z mocy prawa działek wynosi 7,4600 ha.

Gmina Świerklaniec zamierza przeprowadzić proces podziału wyżej wymienionych nieruchomości na działki o różnicowanej powierzchni: 500m², 1.000 m², 1.500 m², po czym przeznaczyć w latach 2025-2027 te działki do zbycia w formie przetargu z przeznaczeniem na cele budownictwa mieszkaniowego.

Założeniem jest przeznaczenie do zbycia po podziałach łącznej powierzchni 6,000 ha. Pozostała powierzchnia 1,4600 ha zostanie własnością gminy i będzie wykorzystana m.in. na cele komunikacyjne.

Przyjmując średnią cenę sprzedaży 1 m² działki z przeznaczeniem na cele budownictwa mieszkaniowego na poziomie około 200,00 zł. brutto - na podstawie odbytych w 2023 roku

przetargów w Gminie Świerklaniec, założono, że planowane do zbycia w/w nieruchomości osiągną minimalną cenę sprzedaży na poziomie około 150,00 zł. za 1 m². Zastosowana tu korekta in minus 20% od średniej ceny sprzedaży ma na celu bezpieczne oszacowanie przyszłej ceny zbycia.

Powyższe ustalenia pozwalają bezpiecznie zaplanować uzyskanie dochodu ze zbycia przedmiotowych nieruchomości na kwotę ujętą w budżecie roku 2024 oraz kwotę minimum 3.000.000,00 zł w roku 2025.

W dalszych latach prognozy, zaplanowano sprzedaż nieruchomości:

- w roku 2026 w kwocie 2.000.000,00
- w roku 2027 w kwocie 1.300.000,00

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **47 151 264,35 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje zaplanowano zgodnie z uzyskanymi promesami i pochodzić będą z programów rządowych takich jak: PIS Polski Ład, Krajowy Plan Obudowy, Rządowy Program Odbudowy Zabytków czy Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, obejmować będą środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec;
2. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w rejonie ul. Jarzębinowej w sołectwie Nakło Śląskie w Gminie Świerklaniec;
4. Budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul. Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ulicach Powstańców i Szopena w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu;
5. Przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Świerklańcu;
6. Modernizacja ul. Alei Lipowej w Nakle Śląskim;
7. Budowa ul. W. Szymborskiej w Nakle Śląskim;
8. Cyberbezpieczny samorząd;
9. Rozwój edukacji szkolnej;
10. Rozwój edukacji przedszkolnej;
11. Modernizacja instalacji CO wraz z koncepcją zagospodarowania budynku przy ul. Oświęcimskiej 11 w Świerklańcu - opracowanie dokumentacji projektowej;
12. Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Świerklaniec;
13. Rozświetlamy park w Świerklańcu i w Nakle Śląskim;
14. Prace restauratorskie i konserwatorskie przy zabytkowym Kościele Najświętszego serca Pana Jezusa w Nakle Śląskim;

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 15 090 001,24 zł.

2. Wydatki

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

2.1. 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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Świerklaniec oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się

metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2038 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2038 | 0,00% | 80,00% | 0,00% |

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Świerklaniec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 40 600 595,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 5 383 746,45 zł. W latach 2025-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Świerklaniec nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Świerklaniec przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku.

Gmina zamierza szukać oszczędności w zakresie oświetlenia ulicznego, poprzez realizowaną kompleksową modernizację oświetlenia ulicznego polegającą na wymianie wszystkich opraw na energooszczędne oprawy LED w łącznej liczbie 1686 sztuk. Przeprowadzona modernizacja przyniesie spore oszczędności z tytułu zużycia energii elektrycznej, które szacuje się na poziomie 50-60% dotychczasowego zużycia energii. Pełne dane dotyczące oszczędności wynikające z przeprowadzonej modernizacji będą możliwe do wyliczenia po pełnym roku użytkowania czyli w ostatnim kwartale 2024r. Dodatkowo planuje się wdrożyć oszczędności w zakresie oświaty związane z zakupem usług, materiałów i wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych jedynie niezbędnych dla prawidłowego prowadzenia placówek. W zakresie promocji w wysokości do 90% w stosunku do

planowanych wydatków w 2024r, planowanych udzielanych dotacji zewnętrznych (poza sektor jst) do 90% wydatkowanych w 2023 roku oraz całkowite rozwiązanie umów o charakterze doradztwa finansowego i podatkowego, które w 2023 roku wyniosły około 1,1 mln. zł, przy czym w ramach odzyskanego podatku od towarów i usług wartość ta wyniosła 1mln zł. Ponadto w związku z kończącym się okresem umownym (31.12.2024r.) dot. dzierżawy terenu z Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasów Państwowych dot. terenu wokół Ośrodka Rekreacyjno-Wypoczynkowego Nakło-Chechło wraz z kosztami generowanymi podczas dzierżawy terenu (tj. bieżące utrzymanie, wywóz odpadów, zakupy remontowo-budowlane, modernizacja budynków użytkowych czy umowy - zlecenie związane z gotowością i obsługą zalewu przez służby WOPR) które wynoszą prawie 550 tys.zł rocznie, ze względów oszczędnościowych będzie brane pod rozwagę podpisanie kolejnej umowy dzierżawy z PGLLP. Dodatkowo przeprowadzony szereg inwestycji w latach poprzednich polegający na budowie instalacji fotowoltaicznych, termomodernizacji wraz z wymianą stolarki okiennej i CO na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Świerklaniec czy budowie i modernizacji oświetlenia ulicznego będą miały znaczący wpływ na ponoszone koszty zakupu energii elektrycznej, koszty zakupu gazu oraz koszty oświetlenia ulicznego w latach następnych. Warto podkreślić, że wymiany wszystkich kotłowni węglowych na kotłownie gazowe pozwoliły praktycznie na całkowitą eliminację kosztów zakupu opału (węgla kamiennego) w obecnej sytuacji drastycznego wzrostu ceny paliwa stałego, gdzie koszty byłyby trudne do oszacowania.

Termomodernizacje obiektów użyteczności pozwoliły obniżyć koszty związane z ogrzewaniem budynków, natomiast instalacje fotowoltaiczne znaczący wpływ mają na koszty energii elektrycznej. Budowa oświetlenia ulicznego LED pozwala realizować zadania własne gminy, nie generując jednocześnie wysokich kosztów utrzymania.

Wspomnieć również należy iż Gmina Świerklaniec od 2024 podpisała nową umowę na zakup energii elektrycznej w ramach grupy zakupowej Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii, gdzie cena zakupu 1MWh wynosi 667 zł., co aktualnie jest poniżej kwoty wynikającej z ustawy z 27 października 2022r. o środkach nadzwyczajnych, mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku. Gmina Świerklaniec planuje w przyszłych latach kontynuować zakup energii elektrycznej w ramach tej grupy zakupowej.

W przypadku wzrostu ceny zakupu energii elektrycznej gmina rozważy możliwość okresowego wyłączenia oświetlenia ulicznego w celu uzyskania oszczędności.

Gmina Świerklaniec dokonała również i sukcesywnie kontynuuje wymiany wewnętrznego oświetlenia w budynkach użyteczności publicznej ze starego nieefektywnego żarówkowego / świetlówkowego na nowoczesne, energooszczędne oświetlenie typu LED.

Argumenty podane powyżej oraz działania i przedsięwzięcia podejmowane przez Gminę Świerklaniec na przestrzeni ostatnich kilku lat, pozwalają na przewidywanie oszczędności we wskazanych resortach i nie generowanie wyższych kosztów niż dotychczas.

Ponadto zamierza się wprowadzić działania oszczędnościowe wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 304 814,54 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych – 7 304 814,54 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 5. Wynik budżetu Gminy Świerklaniec

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2024 | 125 197 037,80 | 132 501 852,34 | -7 304 814,54 |
| 2025 | 117 863 476,25 | 115 268 232,28 | 2 595 243,97 |
| 2026 | 120 424 244,00 | 117 686 142,85 | 2 738 101,15 |
| 2027 | 122 684 851,00 | 119 405 052,80 | 3 279 798,20 |
| 2028 | 110 077 877,00 | 107 044 748,58 | 3 033 128,42 |
| 2029 | 91 326 019,00 | 87 796 417,45 | 3 529 601,55 |
| 2030 | 93 609 170,00 | 89 392 634,00 | 4 216 536,00 |
| 2031 | 95 855 791,00 | 91 639 255,00 | 4 216 536,00 |
| 2032 | 98 060 475,00 | 93 743 939,00 | 4 316 536,00 |
| 2033 | 100 315 866,00 | 95 899 343,00 | 4 416 523,00 |
| 2034 | 102 623 131,00 | 98 123 132,00 | 4 499 999,00 |
| 2035 | 104 983 463,00 | 101 483 463,00 | 3 500 000,00 |
| 2036 | 107 293 099,00 | 103 793 099,00 | 3 500 000,00 |
| 2037 | 109 438 961,00 | 103 104 307,60 | 6 334 653,40 |
| 2038 | 111 518 301,00 | 108 518 301,00 | 3 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 915 894,54 zł. Przychody Gminy Świerklaniec w 2024 r. obejmują:

- emisję papierów wartościowych – **9 000 000,00 zł**, których wykup planuje się w następujących latach:
 - w roku 2034 – 1.000.000,00 zł
 - w roku 2035 – 1.000.000,00 zł
 - w roku 2036 – 1.000.000,00 zł
 - w roku 2037 – 3.000.000,00 zł
 - w roku 2038 – 3.000.000,00 zł.
- Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – **915 894,54 zł** pochodząca z przychodów które stanowiły dotację majątkową otrzymaną w 2020 roku na realizację inwestycji własnych ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;

W kolumnie "2023 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 20 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 17 000 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Świerklaniec obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w następującej szczególności:

- spłata pożyczek w łącznej kwocie 1.611.080,00 zł
- wykup papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2034-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świerklaniec

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 2 611 080,00 | 0,00 | 2 611 080,00 |
| 2025 | 2 595 243,97 | 0,00 | 2 595 243,97 |
| 2026 | 2 738 101,15 | 0,00 | 2 738 101,15 |
| 2027 | 3 279 798,20 | 0,00 | 3 279 798,20 |
| 2028 | 3 033 128,42 | 0,00 | 3 033 128,42 |
| 2029 | 3 529 601,55 | 0,00 | 3 529 601,55 |
| 2030 | 4 216 536,00 | 0,00 | 4 216 536,00 |
| 2031 | 4 216 536,00 | 0,00 | 4 216 536,00 |
| 2032 | 4 316 536,00 | 0,00 | 4 316 536,00 |
| 2033 | 4 416 523,00 | 0,00 | 4 416 523,00 |
| 2034 | 3 499 999,00 | 1 000 000,00 | 4 499 999,00 |
| 2035 | 2 500 000,00 | 1 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2036 | 2 500 000,00 | 1 000 000,00 | 3 500 000,00 |
| 2037 | 3 334 653,40 | 3 000 000,00 | 6 334 653,40 |
| 2038 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Świerklaniec planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Świerklaniec

| Rok | Prefinansowanie* [zł] | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-----------------------|-------------------------------|
| 2024 | 1 116 536,00 | 57 000,00 |
| 2025 | 1 116 536,00 | 57 000,00 |
| 2026 | 1 116 536,00 | 57 000,00 |
| 2027 | 1 116 536,00 | 57 000,00 |
| 2028 | 1 116 536,00 | 395,77 |
| 2029 | 1 116 536,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 116 536,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 116 536,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 116 536,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 116 536,00 | 0,00 |

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

W ramach spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w kolumnie 5.1.1. w latach 2024-2028 wykazano łączną kwotę ustawowych wyłączeń z limitu spłat zobowiązań w kwocie 57.000,00 zł, która dotyczy spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach zaciągniętej na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp. na przebudowę oczyszczalni ścieków w Świerklańcu w ramach projektu POIŚ.

W latach 2024-2033 w kolumnie 5.1.1. do wyłączeń z limitu spłat zobowiązań dodano kwotę 1.116.536,00 zł, która dotyczy spłaty planowanej pożyczki do zaciągnięcia w latach 2022-2023 z Narodowego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację

projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 upf. na budowę kanalizacji w Gminie Świerklańcu w ramach projektu POiŚ.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 46 787 736,69 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 53 176 656,69 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 2024 roku wyniesie 72,22%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 53 176 656,69 | 73 628 166,15 | 72,22% |
| 2025 | 50 581 412,72 | 106 236 174,01 | 47,61% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 602 876,31 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Świerklaniec

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|-----------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2018 | 52 010 291,55 | 48 447 286,13 | 3 563 005,42 | 4 750 718,04 |
| 2019 | 58 911 434,33 | 55 635 832,65 | 3 275 601,68 | 3 546 702,15 |
| 2020 | 66 381 593,36 | 62 464 589,38 | 3 917 003,98 | 4 271 723,47 |
| 2021 | 75 242 106,74 | 68 148 638,09 | 7 093 468,65 | 12 034 596,05 |
| 2022 | 75 954 059,15 | 75 575 594,40 | 378 464,75 | 22 075 826,61 |
| 2023 3kw. | 69 569 556,89 | 76 315 488,30 | -6 745 931,41 | 19 264 056,90 |
| 2023 pw. | 70 695 735,31 | 77 201 150,86 | -6 505 415,55 | 19 504 572,76 |
| 2024 | 74 595 219,55 | 81 198 095,86 | -6 602 876,31 | -5 686 981,77 |
| 2025 | 81 935 389,00 | 77 880 706,00 | 4 054 683,00 | 4 054 683,00 |
| 2026 | 84 475 386,00 | 78 229 969,00 | 6 245 417,00 | 6 245 417,00 |
| 2027 | 86 587 271,00 | 78 902 372,00 | 7 684 899,00 | 7 684 899,00 |
| 2028 | 89 011 714,00 | 79 742 919,00 | 9 268 795,00 | 9 268 795,00 |
| 2029 | 91 326 019,00 | 81 586 843,00 | 9 739 176,00 | 9 739 176,00 |
| 2030 | 93 609 170,00 | 83 446 193,00 | 10 162 977,00 | 10 162 977,00 |
| 2031 | 95 855 791,00 | 85 308 514,00 | 10 547 277,00 | 10 547 277,00 |
| 2032 | 98 060 475,00 | 87 207 640,00 | 10 852 835,00 | 10 852 835,00 |
| 2033 | 100 315 866,00 | 89 153 938,00 | 11 161 928,00 | 11 161 928,00 |

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2034 | 102 623 131,00 | 91 131 504,00 | 11 491 627,00 | 11 491 627,00 |
| 2035 | 104 983 463,00 | 93 118 500,00 | 11 864 963,00 | 11 864 963,00 |
| 2036 | 107 293 099,00 | 95 146 470,00 | 12 146 629,00 | 12 146 629,00 |
| 2037 | 109 438 961,00 | 97 234 251,00 | 12 204 710,00 | 12 204 710,00 |
| 2038 | 111 518 301,00 | 99 171 572,00 | 12 346 729,00 | 12 346 729,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2025 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2023 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2024 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2023 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2023 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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 Świerklaniec przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 5,53% | 8,88% | TAK | 8,94% | TAK |
| 2025 | 5,30% | 7,65% | TAK | 7,71% | TAK |
| 2026 | 4,58% | 4,60% | TAK | 4,66% | TAK |
| 2027 | 4,98% | 4,98% | TAK | 5,05% | TAK |
| 2028 | 4,54% | 5,52% | TAK | 5,59% | TAK |
| 2029 | 4,91% | 5,45% | TAK | 5,51% | TAK |
| 2030 | 5,46% | 7,04% | TAK | 7,11% | TAK |
| 2031 | 5,20% | 9,95% | TAK | 9,95% | TAK |
| 2032 | 5,05% | 12,64% | TAK | 12,64% | TAK |
| 2033 | 4,90% | 13,22% | TAK | 13,22% | TAK |
| 2034 | 5,88% | 13,55% | TAK | 13,55% | TAK |
| 2035 | 4,49% | 13,69% | TAK | 13,69% | TAK |
| 2036 | 4,17% | 13,59% | TAK | 13,59% | TAK |
| 2037 | 6,73% | 13,46% | TAK | 13,46% | TAK |
| 2038 | 2,98% | 13,27% | TAK | 13,27% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Świerklaniec 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 „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

Wykaz przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć znalazło się osiemnaście przedsięwzięć majątkowych i sześć przedsięwzięć bieżących.

Wydatki majątkowe:

1. 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 2009r. o finansach publicznych tj.:

- Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec,
- Budowa ul. Szymborskiej w Nakle Śląskim - celem projektu jest znaczne skrócenie czasu dojazdu do gospodarstw domowych mieszkańców miejscowości Nakło Śląskie i Nowe Chechło,
- Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w rejonie ulicy Jarzębinowej w sołectwie Nakła Śląskie w Gminie Świerklaniec - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Nakło Śląskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągu,
- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec – kanalizacja,
- Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Świerklaniec,
- Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec,
- Rozbudowa i modernizacja placu zabaw na terenie Parku w Świerkłańcu,
- "Cyberbezpieczny Samorząd".

2. na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul. Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ulicach Powstańców i Szopena w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu,
- Przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół budynku Urzędu Gminy w Świerkłańcu,
- Termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych- wykonanie dokumentacji technicznej "ELENA",
- Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM - pomoc techniczna, doradztwo prawne oraz ekonomiczne,
- Modernizacja oświetlenia w zabytkowym parku w Świerkłańcu,
- Modernizacja instalacji CO wraz z koncepcją zagospodarowania budynku przy ul. Oświęcimskiej 11 w Świerkłańcu - opracowanie dokumentacji projektowej,
- Wymiana dachu na budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Nakle Śląskim,
- Modernizacja Alei Lipowej w Nakle Śląskim,
- Prace restauratorskie i konserwatorskie przy zabytkowym Kościele Najświętszego Serca Pana Jezusa w Nakle Śląskim,
- Roboty konserwatorskie i restauratorskie przy zabytkowym Kościele Dobrego Pasterza w Świerkłańcu.

Wydatki bieżące:

1. 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 2009r. o finansach publicznych tj.:

- LIFE - Śląskie Przywracamy Błękit,
- Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Świerklaniec,
- Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec.

2. na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świerklaniec,
- Czyste Powietrze,
- Remont dróg gminnych na terenie gm. Świerklaniec.