

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY ŚWIERKLANIEC**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2025-2038**

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1530 z późn. zm.)

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

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świerklaniec na lata 2025-2038, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2038 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 2025-2038 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 2025 roku.

§ 7. Z dniem 31 grudnia 2024 roku traci moc uchwała Rady Gminy Świerklaniec Nr LXXVIII/623/23 z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2024-2038 z późniejszymi zmianami.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec z dnia 30 grudnia 2024 r.

w zł

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	135 793 347,68	93 040 689,64	55 838 098,55	878 817,81	8 421 812,65	5 269 520,63	22 632 440,00	7 700 000,00	42 752 658,04	2 502 275,90	40 250 382,14
2026	148 970 748,96	101 679 803,85	60 989 163,00	959 889,00	9 198 725,00	5 755 634,00	24 776 392,85	8 410 325,00	47 290 945,11	2 000 000,00	45 290 945,11
2027	152 059 220,74	104 774 029,00	62 879 827,00	989 646,00	9 483 885,00	5 934 059,00	25 486 612,00	8 671 045,00	47 285 191,74	1 300 000,00	45 985 191,74
2028	145 125 951,71	107 707 702,00	64 640 462,00	1 017 356,00	9 749 434,00	6 100 213,00	26 200 237,00	8 913 834,00	37 418 249,71	0,00	37 418 249,71
2029	110 723 518,00	110 723 518,00	66 450 395,00	1 045 842,00	10 022 418,00	6 271 019,00	26 933 844,00	9 163 421,00	0,00	0,00	0,00
2030	113 491 605,00	113 491 605,00	68 111 655,00	1 071 988,00	10 272 978,00	6 427 794,00	27 607 190,00	9 392 507,00	0,00	0,00	0,00
2031	116 328 895,00	116 328 895,00	69 814 446,00	1 098 788,00	10 529 802,00	6 588 489,00	28 297 370,00	9 627 320,00	0,00	0,00	0,00
2032	119 237 117,00	119 237 117,00	71 559 807,00	1 126 258,00	10 793 047,00	6 753 201,00	29 004 804,00	9 868 003,00	0,00	0,00	0,00
2033	122 218 044,00	122 218 044,00	73 348 802,00	1 154 414,00	11 062 873,00	6 922 031,00	29 729 924,00	10 114 703,00	0,00	0,00	0,00
2034	125 273 495,00	125 273 495,00	75 182 522,00	1 183 274,00	11 339 445,00	7 095 082,00	30 473 172,00	10 367 571,00	0,00	0,00	0,00
2035	128 405 332,00	128 405 332,00	77 062 085,00	1 212 856,00	11 622 931,00	7 272 459,00	31 235 001,00	10 626 760,00	0,00	0,00	0,00
2036	131 615 464,00	131 615 464,00	78 988 637,00	1 243 177,00	11 913 504,00	7 454 270,00	32 015 876,00	10 892 429,00	0,00	0,00	0,00
2037	134 247 774,00	134 247 774,00	80 568 410,00	1 268 041,00	12 151 774,00	7 603 355,00	32 656 194,00	11 110 278,00	0,00	0,00	0,00

2038	136 932 729,00	136 932 729,00	82 179 778,00	1 293 402,00	12 394 809,00	7 755 422,00	33 309 318,00	11 332 484,00	0,00	0,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------	---------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem <sup>X</sup>	z tego:											
		Wydanki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	wydanki na obsługę długu <sup>X</sup>							
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2			2.2.1
2025	142 302 312,69	92 862 191,09	50 379 209,00	0,00	0,00	3 550 000,00	569 433,00	8 574,00	0,00	49 440 121,60	49 440 121,60	1 713 562,00	
2026	146 232 647,81	96 255 970,00	53 475 108,00	0,00	0,00	2 792 694,00	489 880,00	5 025,00	0,00	49 976 677,81	49 976 677,81	2 609,00	
2027	148 679 422,54	98 683 604,00	55 801 275,00	0,00	0,00	2 374 315,00	388 275,00	1 546,00	0,00	49 995 818,54	49 995 818,54	2 765,00	
2028	141 992 823,29	101 014 056,00	58 019 376,00	0,00	0,00	1 980 316,00	297 836,00	10,00	0,00	40 978 767,29	40 978 767,29	0,00	
2029	107 093 916,45	103 224 789,00	59 571 394,00	0,00	0,00	1 613 672,00	218 562,00	0,00	0,00	3 869 127,45	3 869 127,45	0,00	
2030	109 175 069,00	105 473 827,00	61 120 250,00	0,00	0,00	1 262 861,00	150 453,00	0,00	0,00	3 701 242,00	3 701 242,00	0,00	
2031	112 012 359,00	107 815 053,00	62 663 536,00	0,00	0,00	983 533,00	97 697,00	0,00	0,00	4 197 306,00	4 197 306,00	0,00	
2032	114 420 581,00	110 291 515,00	64 167 461,00	0,00	0,00	851 870,00	58 618,00	0,00	0,00	4 129 066,00	4 129 066,00	0,00	
2033	117 301 521,00	112 813 134,00	65 691 438,00	0,00	0,00	717 707,00	19 539,00	0,00	0,00	4 488 387,00	4 488 387,00	0,00	
2034	120 273 495,00	115 364 103,00	67 218 764,00	0,00	0,00	581 250,00	0,00	0,00	0,00	4 909 392,00	4 909 392,00	0,00	
2035	123 405 332,00	117 961 737,00	68 764 796,00	0,00	0,00	443 750,00	0,00	0,00	0,00	5 443 595,00	5 443 595,00	0,00	
2036	126 615 464,00	120 573 084,00	70 294 813,00	0,00	0,00	306 250,00	0,00	0,00	0,00	6 042 380,00	6 042 380,00	0,00	
2037	129 247 774,00	123 231 371,00	71 841 299,00	0,00	0,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	6 016 403,00	6 016 403,00	0,00	
2038	133 432 729,00	125 901 821,00	73 349 966,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 530 908,00	7 530 908,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-6 508 965,01	0,00	9 104 208,98	4 000 000,00	4 000 000,00	2 046 414,86	2 046 414,86	3 057 794,12	462 550,15	
2026	2 738 101,15	2 738 101,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 379 798,20	3 379 798,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 133 128,42	3 133 128,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 629 601,55	3 629 601,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 316 536,00	4 316 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	4 316 536,00	4 316 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	4 816 536,00	4 816 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	4 916 523,00	4 916 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu 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	
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	3 379 798,20	3 379 798,20	1 173 536,00	1 116 536,00	57 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 133 128,42	3 133 128,42	1 116 931,77	1 116 536,00	395,77	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 629 601,55	3 629 601,55	1 116 536,00	1 116 536,00	0,00	
2030	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	
2031	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 816 536,00	4 816 536,00	1 116 536,00	1 116 536,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 916 523,00	4 916 523,00	1 116 536,00	1 116 536,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o srodek <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 746 760,32	0,00	178 498,55	5 282 707,53	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	52 008 659,17	0,00	5 423 833,85	5 423 833,85	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	48 628 860,97	0,00	6 090 425,00	6 090 425,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	45 495 732,55	0,00	6 693 646,00	6 693 646,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	41 866 131,00	0,00	7 498 729,00	7 498 729,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	37 549 595,00	0,00	8 017 778,00	8 017 778,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	33 233 059,00	0,00	8 513 842,00	8 513 842,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	28 416 523,00	0,00	8 945 602,00	8 945 602,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 000,00	0,00	9 404 910,00	9 404 910,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	18 500 000,00	0,00	9 909 392,00	9 909 392,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 500 000,00	0,00	10 443 595,00	10 443 595,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	11 042 380,00	11 042 380,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	11 016 403,00	11 016 403,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 030 908,00	11 030 908,00	

<sup>B)</sup> Skorygowanie o środki dofinansowania 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 przypodających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bieżony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bieżony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,01%	4,28%	x	7,94%	8,38%	TAK	TAK
2026	4,03%	8,67%	x	4,68%	5,15%	TAK	TAK
2027	4,24%	9,21%	x	4,71%	5,18%	TAK	TAK
2028	3,64%	8,54%	x	4,80%	5,27%	TAK	TAK
2029	3,74%	8,72%	x	3,97%	4,43%	TAK	TAK
2030	4,03%	8,67%	x	4,82%	5,29%	TAK	TAK
2031	3,72%	8,65%	x	6,23%	6,70%	TAK	TAK
2032	3,99%	8,71%	x	8,11%	8,11%	TAK	TAK
2033	3,90%	8,78%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2034	4,72%	8,88%	x	8,75%	8,75%	TAK	TAK
2035	4,49%	8,99%	x	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2036	4,27%	9,14%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2037	4,08%	8,83%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2038	2,75%	8,58%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	283 223,63	283 223,63	253 410,61	37 282 993,14	37 282 993,14	35 359 218,23	313 818,63	313 818,63	282 465,61
2026	147 838,35	133 571,15	133 571,15	16 578 669,17	14 618 641,07	14 618 641,07	230 509,31	230 509,31	230 509,31
2027	3 035 336,15	3 035 336,15	3 035 336,15	17 384 685,08	15 460 910,17	15 460 910,17	3 671 014,26	3 671 014,26	3 671 014,26
2028	0,00	0,00	0,00	16 352 086,71	14 428 311,81	14 428 311,81	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 przypożyczających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2025	42 217 228,50	42 217 228,50	34 409 227,23	46 929 134,27	1 793 266,73	45 135 867,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 099 574,18	27 099 574,18	0,00	27 567 875,49	330 509,31	27 237 366,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	25 252 532,40	25 252 532,40	0,00	29 023 546,66	3 771 014,26	25 252 532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 016 416,64	24 016 416,64	0,00	24 016 416,64	0,00	24 016 416,64	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki <sup>X</sup>	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:					
					dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	2 595 243,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatische wyciągnięcia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				137 080 658,23	46 929 134,27	27 567 875,49	29 023 546,66	24 016 416,64	127 536 973,06
1.a	- wydatki bieżące				6 777 078,73	1 793 266,73	330 509,31	3 771 014,26	0,00	5 894 790,30
1.b	- wydatki majątkowe				130 303 579,50	45 135 867,54	27 237 366,18	25 252 532,40	24 016 416,64	121 642 182,76
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				128 207 634,63	41 336 805,17	27 330 083,49	28 923 546,66	24 016 416,64	121 606 851,96
1.1.1	- wydatki bieżące				5 160 681,13	631 173,63	230 509,31	3 671 014,26	0,00	4 532 697,20
1.1.1.1	LIFE - Śląskie Przywracamy Błękit - Poprawa jakości powietrza oraz realizacja założeń Śląskiej Uchwały Antysmogowej.	Urząd Gminy	2022	2027	306 400,62	51 700,00	54 250,00	67 850,00	0,00	173 800,00
1.1.1.2	Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec - Podniesienie jakości i oferty usług przedszkolnych poprzez doposażenie placówek oraz organizację zajęć specjalistycznych dla dzieci, jak również podnoszenie kwalifikacji kadry pedagogicznej.	Urząd Gminy	2024	2026	717 616,25	283 223,63	117 196,31	0,00	0,00	400 419,94
1.1.1.3	Więcej Uśmiechu - Podjęcie działań w zakresie rozwoju, podniesienia jakości oraz dostępności usług wsparcia dla rodzin zam zam gminę	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2026	472 500,00	236 250,00	59 063,00	0,00	0,00	295 313,00
1.1.1.4	Modernizacja gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów zlokalizowanych w Świerklańcu przy ul.Wiosennej - Modernizacja	Urząd Gminy	2024	2025	61 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.1.4	Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim parku - Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim	Urząd Gminy	2024	2027	3 603 164,26	0,00	0,00	3 603 164,26	0,00	3 603 164,26
1.1.2	- wydatki majątkowe				123 046 953,50	40 705 631,54	27 099 574,18	25 252 532,40	24 016 416,64	117 074 154,76
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w rejonie ulicy Jarzębinowej w sołectwie Nakła Śląskie w Gminie Świerklaniec - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Nakła Śląskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągu	Urząd Gminy	2022	2025	6 334 761,75	2 499 829,00	0,00	0,00	0,00	2 499 829,00

1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec - umożliwienie mieszkańcom Gminy Świerklaniec przyłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej.	Urząd Gminy	2024	2028	95 264 652,00	21 352 086,74	23 916 416,69	24 016 416,69	24 016 416,64	93 301 336,76
1.1.2.3	"Cyberbezpieczny Samorząd" - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy w Świerklańcu	Urząd Gminy	2024	2026	923 264,55	615 293,55	246 285,25	0,00	0,00	861 578,80
1.1.2.4	Zielona Przestrzeń - utworzenie terenów zieleni w przestrzeni publicznej - utworzenie terenów zieleni	Urząd Gminy	2024	2025	391 550,00	391 550,00	0,00	0,00	0,00	391 550,00
1.1.2.5	Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym - Remont Pałacu kawalera w Świerklańcu - Zwiększenie roli kultury poprzez remont obiektów zabytkowych	Urząd Gminy	2025	2026	5 833 744,49	2 916 872,25	2 916 872,24	0,00	0,00	5 833 744,49
1.1.2.6	Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Świerklaniec - rozwój energetyki poprzez zastosowanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy	2024	2025	12 850 000,00	12 850 000,00	0,00	0,00	0,00	12 850 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w Świerklanickim parku - Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych	Urząd Gminy	2024	2027	1 448 980,71	80 000,00	20 000,00	1 236 115,71	0,00	1 336 115,71
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				8 873 023,60	5 592 329,10	237 792,00	100 000,00	0,00	5 930 121,10
1.3.1	- wydatki bieżące				1 616 397,60	1 162 093,10	100 000,00	100 000,00	0,00	1 362 093,10
1.3.1.1	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świerklaniec - Pokrycie terenu planem miejscowym w celu realizacji polityki przestrzennej gminy oraz braku konieczności wydawania decyzji o warunkach zabudowy.	Urząd Gminy	2022	2027	418 604,50	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.1.2	Czyste Powietrze - Prowadzenie punktu obsługi mieszkańców składających wnioski o pomoc finansową na termomodernizację budynków mieszkalnych.	Urząd Gminy	2023	2025	175 700,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej ul.Plebiscytowej w Świerkłańcu - poprawa nawierzchni jezdni i chodników	Urząd Gminy	2024	2025	1 022 093,10	1 022 093,10	0,00	0,00	0,00	1 022 093,10
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 256 626,00	4 430 236,00	137 792,00	0,00	0,00	4 568 028,00
1.3.2.1	Termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych- wykonanie dokumentacji technicznej "ELENA" - Opracowanie dokumentacji projektowej dla termomodernizacji budynków wielorodzinnych.	Urząd Gminy	2023	2025	124 076,00	109 247,00	0,00	0,00	0,00	109 247,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia w zabytkowym parku w Świerkłańcu - Poprawa bezpieczeństwa, jakości powietrza i możliwości korzystania przez odwiedzających park w porach wieczornych, a także w okresie jesienno-zimowym.	Urząd Gminy	2024	2025	512 000,00	512 000,00	0,00	0,00	0,00	512 000,00
1.3.2.3	Modernizacja Alei Lipowej w Nakle Śląskim - Poprawa bezpieczeństwa, jakości powietrza i możliwości korzystania przez odwiedzających park w porach wieczornych, a także w okresie	Urząd Gminy	2023	2026	2 223 289,00	1 045 000,00	10 000,00	0,00	0,00	1 055 000,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Świerklaniec-dodatkowe tereny w sołectwie Orzech - budowa kanalizacji	Urząd Gminy	2024	2025	2 106 000,00	1 053 000,00	0,00	0,00	0,00	1 053 000,00

1.3.2.5	Budowa chodników wraz z przejściami dla pieszych przy DW 911 - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy	2024	2026	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa instalacji C.O. w przedszkolu "Pod Zielonym Listkiem" w Świerklańcu - modernizacja instalacji CO	Urząd Gminy	2024	2025	500 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM - pomoc techniczna, doradztwo prawne oraz ekonomiczne	Urząd Gminy	2023	2026	61 761,00	22 389,00	27 792,00	0,00	0,00	50 181,00
1.3.2.8	Ciepłe mieszkanie - Inwestycja proekologiczna mająca na celu zmniejszenie niskiej emisji	Urząd Gminy	2024	2025	1 529 500,00	1 138 600,00	0,00	0,00	0,00	1 138 600,00



# OBJAŚNIENIA

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2025-2038

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świerklaniec za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Świerklaniec na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W kolumnie „2024 przewidywane wykonanie” zostały wprowadzone dochody bieżące związane z przewidywanym wpływem dodatkowych środków do budżetu (do końca 2024 roku) w wysokości 2 966 462,00 zł, które stanowią uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2038.

### 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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2038 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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;
- 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 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,23% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
	2037-2038	0,00%	80,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świerklaniec, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 7 700 000,00 zł, co stanowi 93,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. uwzględniając wzrost stawek średnio o 6%.

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.

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 jest 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 latach poprzednich i w 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 502 275,90 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 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 zł
Świerklaniec przy ul. Sławomira Mrożka	3334/64	0,057	31 100,00 zł
Świerklaniec przy ul. Sławomira Mrożka	3335/64	0,0546	29 800,00 zł
Świerklaniec przy ul. Sławomira Mrożka	3337/64	0,1519	90 200,00 zł
Świerklaniec rejon ul. Damrota	3179/8	0,749	189 452,00 zł
Świerklaniec rejon ul. Damrota	3180/8	0,0692	175 034,00 zł
Świerklaniec rejon ul. Damrota	3181/8	0,0866	202 947,00 zł
Świerklaniec rejon ul. Damrota	3182/8	0,1072	236 966,00 zł
Świerklaniec rejon ul. Damrota	3183/8	0,0842	197 323,00 zł
Orzech przy ul. Szkolnej	3099/104	0,065	108 342,00 zł
Orzech przy ul. Szkolnej	3096/102	0,0603	100 508,00 zł
Nakło Śląskie przy ul. Wisławy Szyborskiej	4460/25	0,1069	176 705,70 zł
Nakło Śląskie przy ul. Wisławy Szyborskiej	4462/25	0,1294	213 898,20 zł
<b>Suma</b>			<b>2 502 275,90 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W dalszych latach prognozy, zaplanowano sprzedaż nieruchomości:

1. w roku 2026 w kwocie 2 000 000,00 zł;
2. w roku 2027 w kwocie 1 300 000,00 zł.

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. Szyborskiej i Mrożka oraz w wyniku komunalizacji nieruchomości gruntowych, które po dokonaniu podziałów geodezyjnych zostaną sprzedane jako tereny pod zabudowę jednorodziną. 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 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 zróżnicowanej powierzchni: 500m<sup>2</sup>, 1.000 m<sup>2</sup>, 1.500 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup> działki z przeznaczeniem na cele budownictwa mieszkaniowego na poziomie około 200,00 zł. brutto - na podstawie odbytych w 2024 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 m<sup>2</sup>. 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 2025 oraz kwotę minimum 2.000.000,00 zł w roku 2026.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **40 250 382,14 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

#### Wykaz planowanych dotacji majątkowych w 2025 roku

Nazwa zadania	Źródło dotacji i środków na inwestycje	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec	RPO	16 352 086,74 zł
Modernizacja instalacji elektrycznej w zabytkowym parku w Świerklańcu	Polski Ład	500 000,00 zł
Budowa kanalizacji w rejonie ul. Jarzębinowej w Nakle Śląskim	PROW	2 499 829,00 zł
Zielona przestrzeń - utworzenie terenów zieleni w przestrzeni publicznej	dotacja z WFOŚiGW w Katowicach	242 840,00 zł
Modernizacja Alei Lipowej w Nakle Śląskim	Polski Ład	995 000,00 zł
Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Orzech	Polski Ład	1 000 000,00 zł
Budowa tężni w parku w Świerklańcu	LGD	290 000,00 zł
Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Świerklaniec	Fundusze Europejskie dla Śląska	12 750 000,00 zł
Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii - ZIT FST - Budowa oświetlenia na terenie Gminy Świerklaniec	ZIT 10.6	1 685 674,92 zł
Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionu - Remont Pałacu Kawalera w Świerklańcu	ZIT 9.1	2 479 341,41 zł
Cyberbezpieczny samorząd	Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy	566 070,07 zł
Przygotowanie budowy instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM	Dotacja z GZM	22 389,00 zł
Rozbudowa i modernizacja placu zabaw w Świerklańcu	Fundusze Europejskie	417 151,00 zł

	dla Śląska	
Budowa instalacji CO w Przedszkolu pod Zielonym Listkiem w Świerkłańcu	Dotacja z GZM	450 000,00 zł
	<b>Suma</b>	<b>40 250 382,14 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 i 2028 w łącznej kwocie **128 694 386,56 zł** na realizację zadań:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec;
2. Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym;
3. Cyberbezpieczny samorząd.

## 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.

#### 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	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026	0,00%	15,00%	0,00%
	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Świerklaniec wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 50 379 209,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 4 275 802,38 zł. Różnica pomiędzy przedłożonym projektem, a autopoprawką wynika z początkowo zaplanowanego wzrostu wynagrodzeń o 7,1% skorygowanego do poziomu wzrostu o 4%, zmniejszając poziom wynagrodzeń o 309 tys. zł. W latach 2026-2038 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 wytycznymi

makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Świerklaniec przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświetlenia ulicznego, które poprzez wdrożone działania polegające na kompleksowej wymianie wszystkich opraw na energooszczędne oprawy LED w łącznej liczbie 1686 sztuk. Przyniesie spore oszczędności z tytułu zużycia energii elektrycznej, szacując je na poziomie 30% dotychczasowego zużycia. Dodatkowo planuje się wdrożyć oszczędności w zakresie oświaty związanych z zakupem materiałów i wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych do 80%, w zakresie promocji w wysokości 80% w stosunku do planowanych wydatków w 2025r, planowanych udzielanych dotacji w 90% oraz rozwiązanie niektórych umów o charakterze doradztwa finansowego i podatkowego, które w 2024 roku wyniosły około 800 tys. zł wraz z odzyskanym podatkiem od towarów i usług. Podjęto działania w zakresie optymalizacji sieci połączeń w transporcie publicznym dzięki, którym spodziewane są oszczędności w wysokości rocznej składki zmiennej. Ponadto czynione są również starania zmiany statusu jednej z linii autobusowych przebiegających przez teren Gminy Świerklaniec na linię o statusie metropolitalnym dzięki którym spodziewane są oszczędności w granicach 850 tys. zł. Władze zamierzają szukać również oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy. Ponadto w związku z trwającymi staraniami związanymi z wynajęciem budynku Pałacu Kawalera, z których gmina może uzyskać realne dodatkowe dochody pozwalające nie tylko pokryć obecne koszty związane z jego utrzymaniem ale i stałym nakładem finansowym przez najemcę, które będą miały na celu utrzymanie bieżące obiektu, co realnie oszacowano po wstępnym montażu finansowym oszczędności wydatków bieżących na poziomie około 500 tys. zł. 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 co powinno przedłożyć się na dalsze oszczędności w kolejnych latach prognozy.

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.

Dokonane zmiany wynikające z autopoprawki do uchwały budżetowej na 2025r. w zakresie wydatków bieżących, po dokonaniu dogłębnej ich analizy, dotyczą wydatków związanych z zakupem usług pozostałych i oszacowano, iż w związku z zaplanowanymi oszczędnościami zrezygnowano z dodatkowych usług firm pośredniczących w wykonaniu niektórych zadań w dziale *Transport i łączność* oraz *Administracja publiczna*, wykonując je w ramach zakresu czynności pracowników Urzędu nadzorujących dane zadanie. W związku z powyższym dokonano zmniejszenia niniejszych wydatków na łączną kwotę 300 tys. zł. Ponadto przeanalizowano wydatki zrealizowane w 2024 roku w rozdziale *Rady gmin* związane ze świadczeniami na rzecz osób fizycznych, w związku z czym dokonano zmniejszenia o kwotę 50 tys. zł. W rozdziale *Szkoły podstawowe* dokonano zmniejszenia w planie wydatków dot. realizacji projektu "Rozwój edukacji szkolnej" na kwotę 35.101,88 zł na podstawie nowych informacji, które otrzymała jednostka. W związku z zaplanowaną inwestycją dot. wymiany oświetlenia ulicznego na solarne "Rozwój energetyki rozproszonej OZE, ZIT, FST - budowa oświetlenia na terenie Gminy Świerklaniec" zaplanowano oszczędności wynikające z konserwacji oświetlenia ulicznego. Dokonano oszczędności w ramach zaplanowanej wcześniej dotacji o kwotę 110 tys. zł dla instytucji kultury GOK w rozdziale *Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby* w związku z planowanym do wypracowania większym przychodem tej jednostki. Zmniejszono planowane wydatki bieżące w związku z rezygnacją utworzenia nowej jednostki Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Świerklańcu na łączną kwotę 300 tys. zł. W rozdziale *Rezerwy ogólne i celowe* dokonano zmniejszenia rezerwy celowej związanej z realizacją zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego o kwotę 25.000,00 zł w związku z powstałymi powyższymi zmianami. Ogólna wartość zaplanowanych rezerw (ogólnej i celowej na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego) spełnia wymogi o których mowa w art. 222 ust. 1 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz w art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym.

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 2025-2038.

Zaktualizowano wydatki majątkowe wynikające z autopoprawki do projektu budżetu modyfikując przyjęte wcześniej wartości poprzez doprecyzowanie wartości planowanych w 2025 roku inwestycji. Szczegółowe zmiany w tym zakresie przedstawione są w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na 2025r.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-6 508 965,01 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów z kredytów, pożyczek w kwocie **4 000 000,00 zł**,
  2. przychodów 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 – przychody te stanowią dotację majątkową otrzymaną w 2024 roku na realizację inwestycji własnych ze środków z przyznanych w 2024r. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w ramach zadania "Remont drogi gminnej ul. Plebiscytowej w Świerklańcu", którego realizacja nastąpi w 2025 w kwocie 511 046,55 zł.; ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w 2024r. na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Świerklaniec – dodatkowe tereny w sołectwie Orzech”, którego realizacja nastąpi w latach 2024-2025 w kwocie 1.000.000,00 zł. Łączna kwota przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych wynosi **1 511 046,55 zł**.
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – przychody te stanowią środki na realizację projektu "Więcej Uśmiechu" współfinansowanego ze środków UE w kwocie 280.547,35 zł oraz „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie 254.820,96 zł. Łączna kwota przychodów wynikająca z rozliczeń powyższych środków wynosi **535.368,31 zł**.



3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie **462 550,15 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do budżetu Gminy.

Zdarzenia wynikające z autopoprawki do budżetu, spowodowały, iż zmianie uległ deficyt budżetu o kwotę 4.000.000,00 zł, który obecnie wynosi 6.508.965,01 zł co pozwoliło na zmniejszenie planowanej wartości przychodów o kwotę 4.000.000,00 zł z kredytów i pożyczek i po zmianie wynoszą 9.104.208,98 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.

#### Wynik budżetu Gminy Świerklaniec

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	135 793 347,68	142 302 312,69	-6 508 965,01
2026	148 970 748,96	146 232 647,81	2 738 101,15
2027	152 059 220,74	148 679 422,54	3 379 798,20
2028	145 125 951,71	141 992 823,29	3 133 128,42
2029	110 723 518,00	107 093 916,45	3 629 601,55
2030	113 491 605,00	109 175 069,00	4 316 536,00
2031	116 328 895,00	112 012 359,00	4 316 536,00
2032	119 237 117,00	114 420 581,00	4 816 536,00
2033	122 218 044,00	117 301 521,00	4 916 523,00
2034	125 273 495,00	120 273 495,00	5 000 000,00
2035	128 405 332,00	123 405 332,00	5 000 000,00
2036	131 615 464,00	126 615 464,00	5 000 000,00
2037	134 247 774,00	129 247 774,00	5 000 000,00
2038	136 932 729,00	133 432 729,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 104 208,98 zł. Przychody Gminy Świerklaniec w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – **4 000 000,00 zł**;
2. 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 – przychody te stanowią dotację majątkową otrzymaną w 2024 roku na realizację inwestycji własnych ze środków z przyznanych w 2024r. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w ramach zadania "Remont drogi gminnej ul. Plebiscytowej w Świerklańcu", którego realizacja nastąpi w 2025 w kwocie 511 046,55 zł.; ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład w 2024r. na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Świerklaniec – dodatkowe tereny w sołectwie Orzech”, którego realizacja nastąpi w latach 2024-2025 w kwocie 1.000.000,00 zł. Łączna kwota przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych wynosi **1 511 046,55 zł**.
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – przychody te stanowią środki na realizację projektu "Więcej Uśmiechu" współfinansowanego ze środków UE w kwocie 280.547,35 zł oraz „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie 254.820,96 zł. Łączna kwota przychodów wynikająca z rozliczeń powyższych środków wynosi **535.368,31 zł**.
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie **3 057 794,12 zł**, w tym środki w kwocie 2 966 462,00 zł, które stanowią uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych, otrzymane a niewykorzystane w 2024r.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 680 853,51 zł. Do

końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 8 197 041,29 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 kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w następującej szczegółowości:

- spłata pożyczek w łącznej kwocie 1.595.243,97 zł
- wykup papierów wartościowych w kwocie 1.000.000,00 zł

Ponadto Gmina Świerklaniec, w związku z zakończeniem realizacji inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec”, jest w trakcie procedowania zapisów umownych zmniejszających wartość pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z umowy o Nr 110/2023/Wn12/OW-KM-ys/P o kwotę 2.744.094,38 zł. Wobec powyższego zmiana w harmonogramie spłat zostanie ujęta w wieloletniej prognozie niezwłocznie po podpisaniu Aneksu.

Na ten moment 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 2031-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świerklaniec

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	100 000,00	3 379 798,20
2028	3 033 128,42	100 000,00	3 133 128,42
2029	3 529 601,55	100 000,00	3 629 601,55
2030	4 216 536,00	100 000,00	4 316 536,00
2031	4 216 536,00	100 000,00	4 316 536,00
2032	4 316 536,00	500 000,00	4 816 536,00
2033	4 416 523,00	500 000,00	4 916 523,00
2034	4 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2035	4 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2036	4 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2037	4 500 000,00	500 000,00	5 000 000,00
2038	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

### Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Świerklaniec

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
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 Świerkłańcu 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 ufp. na budowę kanalizacji w Gminie Świerkłańcu w ramach projektu POIŚ.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 53 342 004,29 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 54 746 760,32 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 2025 roku wyniesie 58,95%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	54 746 760,32	92 868 688,88	58,95%
2026	52 008 659,17	97 924 169,85	53,11%
2027	48 628 860,97	100 139 970,00	48,56%
2028	45 495 732,55	101 607 489,00	44,78%
2029	41 866 131,00	104 452 499,00	40,08%

\*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym Gmina Świerklaniec zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Świerklaniec

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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	69 021 354,07	72 815 348,31	-3 793 994,24	20 624 138,07

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024 3kw.	83 590 642,80	89 778 969,26	-6 188 326,46	-3 795 535,81
2024 pw.	88 005 047,00	92 091 609,37	-4 086 562,37	-1 693 771,72
2025	93 040 689,64	92 862 191,09	178 498,55	5 282 707,53
2026	101 679 803,85	96 255 970,00	5 423 833,85	5 423 833,85
2027	104 774 029,00	98 683 604,00	6 090 425,00	6 090 425,00
2028	107 707 702,00	101 014 056,00	6 693 646,00	6 693 646,00
2029	110 723 518,00	103 224 789,00	7 498 729,00	7 498 729,00
2030	113 491 605,00	105 473 827,00	8 017 778,00	8 017 778,00
2031	116 328 895,00	107 815 053,00	8 513 842,00	8 513 842,00
2032	119 237 117,00	110 291 515,00	8 945 602,00	8 945 602,00
2033	122 218 044,00	112 813 134,00	9 404 910,00	9 404 910,00
2034	125 273 495,00	115 364 103,00	9 909 392,00	9 909 392,00
2035	128 405 332,00	117 961 737,00	10 443 595,00	10 443 595,00
2036	131 615 464,00	120 573 084,00	11 042 380,00	11 042 380,00
2037	134 247 774,00	123 231 371,00	11 016 403,00	11 016 403,00
2038	136 932 729,00	125 901 821,00	11 030 908,00	11 030 908,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 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 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz.1756).

### 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)
2025	5,01%	7,94%	TAK	8,38%	TAK
2026	4,03%	6,50%	TAK	6,97%	TAK
2027	4,24%	6,29%	TAK	6,76%	TAK
2028	3,64%	5,81%	TAK	6,28%	TAK
2029	3,74%	4,74%	TAK	5,21%	TAK
2030	4,03%	4,99%	TAK	5,46%	TAK
2031	3,72%	6,23%	TAK	6,70%	TAK
2032	3,99%	8,11%	TAK	8,11%	TAK
2033	3,90%	8,74%	TAK	8,74%	TAK
2034	4,72%	8,75%	TAK	8,75%	TAK
2035	4,49%	8,71%	TAK	8,71%	TAK
2036	4,27%	8,77%	TAK	8,77%	TAK
2037	4,08%	8,83%	TAK	8,83%	TAK

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)
2038	2,75%	8,85%	TAK	8,85%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Świerklaniec planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028, obejmujących m.in. zadania rozpoczęte w latach poprzednich. W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim parku – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 603 164,26 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 603 164,26 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym - Remont Pałacu kawalera w Świerklańcu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 833 744,49 zł, w tym w 2025 r. – 2 916 872,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 833 744,49 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Świerklaniec – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 12 850 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 12 850 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 12 850 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim parku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 448 980,71 zł, w tym w 2025 r. – 80 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 336 115,71 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Przebudowa instalacji C.O. w przedszkolu "Pod Zielonym Listkiem" w Świerklańcu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 450 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 piętnaście przedsięwzięć majątkowych i osiem 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.:
  - Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii na terenie Gminy Świerklaniec;
  - Budowa kanalizacji sanitarnej i wodociągu w rejonie ulicy Jarzębinowej w sołectwie Nakła Śląskie w Gminie Świerklaniec - poprawa warunków życia mieszkańców sołectwa Nakła Śląskie poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągu;

- Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Świerklaniec – kanalizacja;
- Zielona przestrzeń;
- Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim parku;
- Zwiększenie roli kultury i turystyki w rozwoju subregionalnym – Remont Pałacu Kawalera w Świerklańcu;
- Cyberbezpieczny Samorząd;

2. na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Świerklaniec – dodatkowe tereny w sołectwie Orzech;
- Budowa chodników wraz z przejściami dla pieszych przy DW 911;
- 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 Świerklańcu;
- Przebudowa instalacji CO w Przedszkolu „Pod Zielonym Listkiem” w Świerklańcu;
- Modernizacja Alei Lipowej w Nakle Śląskim;
- Ciepłe mieszkanie;

**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;
- Więcej Uśmiechu;
- Rozwój edukacji szkolnej w Gminie Świerklaniec;
- Ochrona bioróżnorodności i poprawa stanu obszarów cennych przyrodniczo w świerklanieckim parku;
- Modernizacja gminnego Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów zlokalizowanych w Świerklańcu przy ul. Wiosennej;

2. na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świerklaniec;
- Czyste Powietrze;
- 
- Remont drogi gminnej ul. Plebiscytowej w Świerklańcu.