Projekt

z dnia 13 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez .....

UCHWAŁA nr .....
RADY GMINY ŚWIESZYNO

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno na lata 2027 - 2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 230b, i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świeszyno na lata 2027–2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Świeszyno w latach 2027-2030 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 5. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Świeszyno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych 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.

2. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 2, obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w ust. 2, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XVIII/117/25 Rady Gminy Świeszyno z dnia 12 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2026-2030.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Świeszyno.

Przewodniczący Rady Gminy

Bogdan Koryga

Załącznik nr 1 do uchwały nr .....
Rady Gminy Świeszyno
z dnia.....2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa[1)]

Wyszczególnienie		2027	2028	2029	2030[2)]
1. Dochody ogółem[X]		84 837 400,00	79 500 607,67	77 200 310,00	77 012 540,00
1.1	Dochody bieżące[X], z tego:	72 626 229,34	75 128 085,00	77 100 310,00	76 912 540,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 005 205,00	38 078 355,00	39 068 390,00	38 043 950,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	247 418,00	254 600,00	280 100,00	286 260,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 177 863,00	3 270 000,00	3 355 020,00	3 428 830,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące[X3)]	5 531 038,69	5 691 500,00	5 839 500,00	5 967 900,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące[4)], w tym:	26 664 704,65	27 833 630,00	28 557 300,00	29 185 600,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	10 100 000,00	10 392 900,00	10 663 100,00	10 897 700,00
1.2	Dochody majątkowe[X], w tym:	12 211 170,66	4 372 522,67	100 000,00	100 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku[X]	350 000,00	100 000,00	50 000,00	25 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 859 978,66	4 272 522,67	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem[X]		95 464 000,00	84 764 400,00	77 200 310,00	77 012 540,00
2.1	Wydatki bieżące[X], w tym:	63 246 472,52	64 764 400,00	66 318 750,00	67 777 770,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	29 952 092,00	30 670 950,00	31 407 050,00	32 098 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe[X], w tym:	32 217 527,48	20 000 000,00	10 881 560,00	9 234 770,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	32 169 527,48	20 000 000,00	10 881 560,00	9 234 770,00
2.2.2		48 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu[X]		-10 626 600,00	-5 263 792,33	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych[5)]	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody budżetu[X]		10 626 600,00	5 263 792,33	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych[X6)], w tym:	1 300 600,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	1 300 600,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy[X], w tym:	9 326 000,00	5 263 792,33	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	9 326 000,00	5 263 792,33	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu[X7)], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu[X]		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X], z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.
[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.
[5)] Inne przeznaczenie 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.
[7)] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu[X], w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi[X]	9 379 756,82	10 363 685,00	10 781 560,00	9 134 770,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi[X]	20 006 356,82	15 627 477,33	10 781 560,00	9 134 770,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	14,15%	14,97%	15,16%	12,88%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	27,09%	24,97%	23,14%	19,82%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	29,27%	27,15%	25,33%	22,00%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X]	1 241 096,25	1 190 910,00	838 825,36	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym:	1 241 096,25	1 190 910,00	838 825,36	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 070 891,40	1 017 845,77	719 637,89	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 330 736,36	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	6 330 736,36	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 325 622,40	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy[X]	1 355 225,63	1 220 874,00	862 261,40	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[X], w tym:	1 355 225,63	1 220 874,00	862 261,40	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 070 891,37	1 017 845,77	719 637,89	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	10 412 173,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	10 412 173,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 325 622,40	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	29 293 346,62	12 215 590,23	1 915 866,23	8 644,82
10.1.1	bieżące	1 073 092,06	719 029,23	335 866,23	8 644,82
10.1.2	majątkowe	28 220 254,56	11 496 561,00	1 580 000,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.[X], w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(−) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19[X]	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]	0,00	0,00	0,00	0,00

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu.W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Załącznik nr 2 do uchwały nr .....
Rady Gminy Świeszyno
z dnia.....2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do						
1	**Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)**				**57 976 819,91**	**29 293 346,62**	**12 215 590,23**	**1 915 866,23**	**8 644,82**	**43 433 447,90**
1.a	**- wydatki bieżące**				**2 625 649,29**	**1 073 092,06**	**719 029,23**	**335 866,23**	**8 644,82**	**2 136 632,34**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**55 351 170,62**	**28 220 254,56**	**11 496 561,00**	**1 580 000,00**	**0,00**	**41 296 815,56**
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:**				**16 054 731,40**	**10 584 838,63**	**421 384,40**	**327 221,40**	**0,00**	**11 333 444,43**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**1 507 151,63**	**552 665,63**	**421 384,40**	**327 221,40**	**0,00**	**1 301 271,43**
1.1.1.1	Aktywy Senior w Gminie Świeszyno - Zwiększenie poziomu aktywności społecznej, integracji oraz samodzielności mieszkańców gminy w wieku 60+	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2029	1 279 150,80	381 819,60	418 314,00	327 221,40	0,00	1 127 355,00
1.1.1.2	Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETCZNEJ NA TERENIE GMINY ŚWIESZYNO	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	218 789,63	167 775,63	0,00	0,00	0,00	167 775,63
1.1.1.3	Zwiększenie bezpieczeństwa ludności województwa zachodniopomorskiego poprzez wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2028	9 211,20	3 070,40	3 070,40	0,00	0,00	6 140,80
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**14 547 579,77**	**10 032 173,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**10 032 173,00**
1.1.2.1	Aktywy Senior w Gminie Świeszyno - Zwiększenie poziomu aktywności społecznej, integracji oraz samodzielności mieszkańców gminy w wieku 60+	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2029	65 268,02	65 268,02	0,00	0,00	0,00	65 268,02
1.1.2.2	Budowa centrum turystyczno-rekreacyjnego w Strzekęcinie -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	9 382 090,16	4 942 683,39	0,00	0,00	0,00	4 942 683,39
1.1.2.3	Energia dla Środowiska - demonstracyjny projekt inwestycyjny klastra energii w powiecie koszalińskim - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETCZNEJ NA TERENIE GMINY ŚWIESZYNO	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	5 100 221,59	5 024 221,59	0,00	0,00	0,00	5 024 221,59
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**				**41 922 088,51**	**18 708 507,99**	**11 794 205,83**	**1 588 644,83**	**8 644,82**	**32 100 003,47**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**1 118 497,66**	**520 426,43**	**297 644,83**	**8 644,83**	**8 644,82**	**835 360,91**
1.3.1.1	Przeprowadzenie Audytu w Gminie Świeszyno na podst. art.. 274 ust. 3 i art.. 279 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publiznych - Zapewnienie adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w Gminie Świeszyno	URZĄD GMINY	2019	2028	146 450,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.2	Opracowanie i realizacja Strategii Rozwoju Ponadlokalnego Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030 - Rozwój strategiczny gminy	URZĄD GMINY	2021	2030	36 317,46	4 716,43	4 716,43	4 716,43	4 716,42	18 865,71
1.3.1.3	Zapewnienie bezdomnym zwierzętom opieki w schronisku dla zwierząt - Zapewnienie miejsca bezdomnym zwierzętom (psom) w Schronisku "Leśny Zakątek" w Koszalinie	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2027	2028	270 000,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.4	Nauka basenu dla Szkół Podstawowych Gminy Świeszyno-rok szkolny 2026/2027 - Powszechnienie nauki pływania śród dzieci, zwiekszenie aktywności fizycznej	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	164 800,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.1.5	Nauka basenu dla Szkół Podstawowych Gminy Świeszyno - rok szkolny 2027/2028 -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2027	2028	160 000,00	50 000,00	110 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.6	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027 - Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027	SZKOŁA PODSTAWOWA IMIENIA 27 WOŁYŃSKIEJ DYWIZJI PIECHOTY ARMII KRAJOWEJ W ŚWIESZYNIE	2026	2027	5 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.7	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027 - Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2026/2027	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WISŁAWY SZYMBORSKIEJ W KONIKOWIE	2026	2027	5 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.8	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2026/2027 - Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2026/2027	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WISŁAWY SZYMBORSKIEJ W KONIKOWIE	2026	2027	6 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.9	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2026/2027 - Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2026/2027	SZKOŁA PODSTAWOWA IMIENIA 27 WOŁYŃSKIEJ DYWIZJI PIECHOTY ARMII KRAJOWEJ W ŚWIESZYNIE	2026	2027	6 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.10	Strategia Rozwoju Gminy Świeszyno na lata 2027-2032 -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.3.1.11	Opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków wraz z Gminnym Programem Opieki nad Zabytkami dla Gminy Świeszyno -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2027	19 600,00	19 600,00	0,00	0,00	0,00	19 600,00
1.3.1.12	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2027/2028 -	SZKOŁA	2027	2028	7 000,00	3 000,00	4 000,00	0,00	0,00	7 000,00

		PODSTAWOWA IMIENIA 27 WOŁYŃSKIEJ DYWIZJI PIECHOTY ARMII KRAJOWEJ W ŚWIESZYNIE								
1.3.1.13	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2027/2028 -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WISŁAWY SZYMBORSKIEJ W KONIKOWIE	2027	2028	5 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.14	Organizacja, prowadzenie i finansowanie nauki religii Kościoła Grekokatolickiego w pozaszkolnym punkcie katechetycznym- rok szkolny 2027/2028 -	SZKOŁA PODSTAWOWA IMIENIA 27 WOŁYŃSKIEJ DYWIZJI PIECHOTY ARMII KRAJOWEJ W ŚWIESZYNIE	2027	2028	5 000,00	2 000,00	3 000,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.1.15	Organizacja nauki języka mniejszości narodowej lub języka regionalnego- rok szkolny 2027/2028 -	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WISŁAWY SZYMBORSKIEJ W KONIKOWIE	2027	2028	7 000,00	3 000,00	4 000,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.16	Wykonanie projektu planu ogólnego na terenie Gminy Świeszyno -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	253 435,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00
1.3.1.17	Wspólnie robimy więcej -ZIT KKOF (2021-2027 -	ŚWIESZYNO	2027	2030	15 745,20	3 960,00	3 928,40	3 928,40	3 928,40	15 745,20
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**40 803 590,85**	**18 188 081,56**	**11 496 561,00**	**1 580 000,00**	**0,00**	**31 264 642,56**
1.3.2.1	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na terenie Gminy Świeszyno -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	822 279,00	270 000,00	350 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Niedalino -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	1 440 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej na potrzeby stacji uzdatniania wody w Czersku Koszalińskim -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2029	443 000,00	0,00	70 000,00	370 000,00	0,00	440 000,00
1.3.2.5	Budowa studni głębinowej na potrzeby stacji uzdatniania wody w Strzekęcinie -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2028	2029	350 000,00	0,00	50 000,00	300 000,00	0,00	350 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci wodociągowej Niedalino-Węgorki - Rozwiązanie problemu gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Świeszyni	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2029	989 200,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	900 000,00
1.3.2.7	Modernizacja ujęcia wody i hydroforni w miejscowości Czaple - Rozwój podstawowych usług lokalnych dla ludności Gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2025 wraz z bieżnią prostą w Zegrzu Pomorskim -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2028	3 384 997,00	0,00	3 374 997,00	0,00	0,00	3 374 997,00
1.3.2.9	Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej w Konikowie wraz z infrastrukturą techniczną -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2029	8 968 030,80	3 412 999,00	5 461 564,00	10 000,00	0,00	8 884 563,00
1.3.2.10	Kompleksowa modernizacja instalacji elektrycznej i teletechnicznej w budynku Urzędu Gminy w Świeszynie -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2028	134 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.11	Rozwój infrastruktury rowerowej na terenie Gminy Świeszyno poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Niekłonice-Dunowo -	ŚWIESZYNO	2027	2028	350 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej wraz z infrastrukturą w miejscowości Niekłonice ul. Złota -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2027	2028	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi w Niekłonicach - Działkowców II etap -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	2 085 917,00	834 457,33	0,00	0,00	0,00	834 457,33
1.3.2.14	Budowa chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej do kościoła w m. Niedalino -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	289 368,53	270 918,53	0,00	0,00	0,00	270 918,53
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Konikowo - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	4 610 040,00	3 393 274,18	0,00	0,00	0,00	3 393 274,18
1.3.2.16	Budowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Chłopska Kępa wraz z budową infrastruktury wodno-kanalizacyjnej -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2027	2 464 840,00	993 840,00	0,00	0,00	0,00	993 840,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi do bloku nr 35 w Niedalinie - etap I -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	1 666 766,94	1 455 103,37	0,00	0,00	0,00	1 455 103,37
1.3.2.18	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku szkoły w Dunowie na Środowiskowy Dom Samopomocy oraz mieszkanie wspomagane -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	5 743 596,29	1 178 945,36	0,00	0,00	0,00	1 178 945,36
1.3.2.19	Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową bieżni prostej i skoczni do skoku w dal w miejscowości Konikowo - Poprawa infrastruktury sportowej na terenie gminy Świeszyno	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2024	2027	3 726 361,33	3 646 042,33	0,00	0,00	0,00	3 646 042,33
1.3.2.20	Budowa cmentarza komunalnego -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2010	2027	1 291 132,50	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00
1.3.2.21	Budowa Zakładu Komunalnego wraz z zapleczem technicznym w Świeszynie - Utworzenie Zakładu Komunalnego	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	1 184 500,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.22	Budowa oświetlenia od stacji Orlen do miejscowości Konikowo -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2025	2027	267 261,46	252 501,46	0,00	0,00	0,00	252 501,46
1.3.2.23	Wykonanie nawierzchni boiska wielofunkcyjnego w m. Chałupy -	URZĄD GMINY ŚWIESZYNO	2026	2027	212 300,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr...
Rady Gminy Świeszyno
z dnia ..... 2026 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno na lata 2027-2030

1. Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno na lata 2027 - 2030 jest dokumentem strategicznym zarządzania finansami Gminy, w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczenia potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze środków zagranicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2026 poz. 1447), wieloletnia prognoza finansowa powinna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno (WPF) obejmuje lata 2027-2030, spełniając tym samym wymóg art. 227 ustawy o finansach publicznych.

WPF określa w długookresowej perspektywie prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu Gminy w poszczególnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świeszyno na lata 2027 - 2030 została opracowana z uwzględnieniem uwarunkowań wewnętrznych oraz zmian warunków w otoczeniu zewnętrznym.

Czynnikami o zasadniczym znaczeniu, mającymi wpływ na aktualizację prognozy dochodów, wydatków i korektę założeń są zmiany legislacyjne, inflacja, poziom stóp procentowych, wzrost płacy minimalnej oraz kosztów realizacji zadań publicznych. Przed samorządem stają nowe wyzwania, zmierzające do skutecznego kształtowania rozwoju społecznego i gospodarczego. Istotny wpływ na możliwości rozwojowe Gminy ma również dostępność środków zewnętrznych, w szczególności funduszy europejskich. Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania oraz dostosowanie zakresu przedsięwzięć do możliwości finansowych Gminy służą zapewnieniu stabilności budżetu i realizacji zadań na rzecz mieszkańców. Przyjęte w prognozie założenia będą aktualizowane stosownie do zmian sytuacji społeczno-gospodarczej oraz poziomu realizacji dochodów i wydatków.

W dniu 1 października 2024 r. została uchwalona nowa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która zakłada istotne zmiany w zasadach obliczania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody z powyższych tytułów ustala się jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Wysokość udziału w podatku PIT, dla Świeszyna, gminy, wynosi 7,0 % dochodów podatników podatki PIT zamieszkałych na obszarze gminy. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi 1,6 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze gminy.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świeszyno poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB. Planowany poziom wydatków, zarówno bieżących jak i majątkowych, jest wyrazem realizowanej polityki rozwoju gminy.

2. Wskaźniki makroekonomiczne

Punktem wyjścia przy określaniu poziomu wskaźników makroekonomicznych w prognozie były założenia zawarte w dokumentach rządowych, tj. Wieloletnich założeń makroekonomicznych na

lata 2026-2030. Wartości podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjętych w WPF w latach 2026 – 2030:

- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto (PKB) – w 2027 roku wyniesie 103,1%, w 2028 roku wyniesie 102,9 %, w 2029 roku wyniesie 102,6 %, w 2030 roku wyniesie 102,2 %.
- średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2027 roku wyniesie 102,5 %, w 2028 roku spadnie do poziomu 102,4 %, w 2029 roku wyniesie 102,4%, natomiast w roku 2030 nastąpi niewielki spadek w stosunku do roku 2029 i dynamika CPI będzie znajdowała się w środku celu inflacyjnego NBP, przyjmując stały poziom wynoszący 102,2 %.

3. Dochody

Poziom dochodów w poszczególnych latach wynika z prognozowanej sytuacji makroekonomicznej oraz z wewnętrznych uwarunkowań i zasad funkcjonowania Gminy, które wpływają na dochody własne. Wybrane tytuły dochodowe skorelowano z założonymi wskaźnikami PKB. Dochody ogółem (pozycja 1 w Załączniku nr 1 – Tabela WPF) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. W 2027 r. wielkość dochodów została zaktualizowana w oparciu o dane z Ministerstwa Finansów, w zakresie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz z tytułu subwencji ogólnej. Powyższe wyliczenia uwzględniają rozwiązania zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 1 października 2024 r. Ponadto poziom dochodów zależny jest od wypadkowej zmian w zakresie planowanych do pozyskania dochodów bieżących oraz majątkowych, których wysokość wynika m.in. z przyjętych harmonogramów realizacji projektów finansowanych z udziałem krajowych i zagranicznych środków bezzwrotnych. Dochody bieżące (pozycja 1.1 w Załączniku nr 1) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. Natomiast w latach 2028, skorelowano dochody o 2,9 %, w stosunku do 2027 roku, w 2029 roku skorelowano o 2,6 % w stosunku do 2028 r, w 2030 roku skorelowano o 2,2 %. Dochody bieżące z tytułu środków bezzwrotnych, zarówno krajowych jak i zagranicznych, (uwzględnione w pozycji 1.1.4 Załącznika nr 1 przyjęto na poziomie wynikającym z harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2027 - 2030.

Dochody majątkowe (pozycja 1.2 w Załączniku nr 1) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. Dynamika kształtowania się dochodów majątkowych w latach objętych prognozą jest zmienna i wynika przede wszystkim z szacowanych wpływów ze sprzedaży majątku, dochodów z tytułu środków bezzwrotnych związanych z planowaną realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych oraz dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody ze sprzedaży majątku w 2027 roku (pozycja 1.2.1 w Załączniku nr 1) przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. W roku 2028 poziom dochodów ze sprzedaży majątku znacząco spada, tj. o 71,43 % w stosunku do roku wcześniejszego. Od roku 2028 założono tendencję spadkową o 50 % w stosunku rok do roku, w związku ze zmniejszającym się zasobem nieruchomości gminnych możliwych do zaoferowania na sprzedaż. Dochody majątkowe z tytułu środków bezzwrotnych, zarówno krajowych jak i zagranicznych, (uwzględnione w pozycji 1.2.2 w Załączniku nr 1) przyjęto na poziomie wynikającym z założonych harmonogramów ich pozyskiwania w latach 2027-2030. Osiągnięcie wpływów z tytułu tych dochodów wymaga aktywnego działania samorządu, ze względu na często konkursowy tryb ich przyznawania przez podmioty dysponujące tymi środkami.

4. Wydatki

Wydatki ogółem (pozycja 2 w Załączniku nr 1) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. Poziom wydatków ogółem jest sumą wydatków bieżących i majątkowych, których dynamika w poszczególnych latach prognozy kształtuje się na zróżnicowanym poziomie. Poziom wydatków ogółem jest przede wszystkim skorelowany z poziomem wydatków na program inwestycyjny, którego realizacja jest możliwa m.in. dzięki przychodom zwrotnym oraz nadwyżce powstałej w wyniku różnicy między dochodami bieżącymi skorygowanymi przychodami wykazanymi w art. 217 ust.2 pkt 5, 6, 8 ustawy o finansach publicznych , a wydatkami bieżącymi (pozycja 7.2 w Załączniku nr 1). Wydatki bieżące (pozycja 2.1 w Załączniku nr 1) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. W latach 2028-2030 zakłada się wzrost wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik

inflacji, zweryfikowany przez własne analizy. Na kształtowanie się poziomu wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy oddziałują:
- poziom wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych,

- założenia makroekonomiczne (skorelowane ze wskaźnikiem inflacji) odnośnie wzrostu poziomu wydatków bieżących, z wyłączeniem planowanych wydatków na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach wydatków bieżących z udziałem środków bezzwrotnych. Wydatki bieżące na obsługę długu (pozycja 2.1.3 w Załączniku nr 1) wynoszą 0,00 zł w związku ze spłatą zadłużenia w 2025 r.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia (pozycja 10.1.1 w Załączniku nr 1), wyszczególnione imiennie w Załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świeszyno". Kwoty nieobjęte Załącznikiem nr 2 przeznaczane są na pozostałe wydatki bieżące, niezwiązane z „przedsięwzięciami" w rozumieniu ustawy o finansach publicznych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowane zostały również limity wydatków związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (dla których limit zobowiązań określony został w treści uchwały w sprawie WPF). Ww. umowy dotyczą m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),

- odbioru ścieków, - utrzymania czystości,

- remontów bieżących,

- zimowego utrzymanie dróg,

- usług telekomunikacyjnych,

- usług bankowych,

- usług serwisowych sprzętu biurowego,

- ochrony obiektów,

- ubezpieczenia majątku,

- szkoleń pracowników i badań lekarskich,

- administrowania i hostingu systemów informatycznych,

- zakupu materiałów biurowych,

- licencji korzystania z pakietów LEX,

- przygotowywanie i dostarczanie posiłków dla dzieci objętych dożywaniem w szkołach z terenu gminy,

- usługa zbiorowego żywienia dzieci w przedszkolu,

- zapewnienia wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej,

- zakupu paliwa,

- umowy o użytkowanie samochodów prywatnych do celów służbowych,

- najmu urządzeń, sprzętu.

Wydatki majątkowe (pozycja 2.2 w Załączniku nr 1) w 2027 roku przyjęto na poziomie zaplanowanym w budżecie Gminy Świeszyno na rok 2027. Wydatki majątkowe w latach 2027-2030 zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację przedsięwzięć inwestycyjnych (ujętych w Załączniku Nr 2 „Wykaz przedsięwzięć wieloletnich Gminy Świeszyno") i zadań rocznych (wyszczególnionych w budżecie Gminy na rok 2027).

5. Wynik budżetu

Wynik budżetu (pozycja 3 w Załączniku nr 1) jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem. W 2027 jak i w 2028 roku planowany jest ujemny wynik budżetu (deficyt budżetowy), natomiast w latach 2029-2030 przewiduje się zrównoważone budżety.

6. Przychody

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (pozycja 4.2 w Załączniku nr 1). W pozycji tej ujmuje się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach. W 2027 r. zaplanowano przychody w tej pozycji, a w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (pozycja 4.3 w Załączniku nr 1). W 2027 r. jak i w 2028 r. zaplanowano kwotę w tej pozycji, natomiast w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych (pozycja 4.4 w Załączniku nr 1) - w 2027 r. i w latach następnych nie zaplanowano przychodów w tej pozycji.

Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (pozycja 4.5 w Załączniku nr 1). W pozycji tej wykazuje się inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku JST. W 2027 r. i w latach następnych, w pozycji tej nie zaplanowano przychodów.

W okresie prognozy nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

7. Rozchody

Rozchody nie zostały zaplanowane w związku z wykupem ostatnich obligacji w 2025 r.

8. Kwota długu, sposób jego finansowania i relacje, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. dokonała się całkowita spłata zobowiązań z tytułu emisji obligacji. W latach 2027–2030 Gmina nie będzie posiadała długu, co pozytywnie wpływa na wskaźnik art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach prognozy występuje nadwyżka operacyjna, która stanowi dodatnią różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżących, co pokazuje pozycja 7.1 Załącznika nr 1 - Tabela WPF. Nadwyżka operacyjna jest wskaźnikiem, który obrazuje sytuację finansową Gminy, zdolność do spłaty zobowiązań oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. Wysokość wskaźnika pokazuje jaka część dochodów bieżących pozostaje do dyspozycji samorządu, po sfinansowaniu obligatoryjnych wydatków bieżących, łącznie z kosztami obsługi długu. Im wyższa jest wartość nadwyżki operacyjnej, tym większa jest możliwość realizacji nowych przedsięwzięć inwestycyjnych lub spłaty wcześniejszego zadłużenia. W latach 2027 - 2030 spełniony jest warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 8 przewyższają planowane wydatki bieżące (pozycja 7.2 Załącznika nr 1). Należy również dodać, że zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2024–2029 JST może w danym roku budżetowym przekroczyć wskazaną relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022 – 2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

9. Kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych

W prognozowanym okresie nie przewiduje się przejęcia przez Gminę zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej, dlatego też nie planuje się kwot zobowiązań i kwot wydatków z tego tytułu.

10. Przeznaczenie nadwyżki budżetu

W okresie od 2027-2030 nie prognozuje się nadwyżki budżetowej.

11. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

W tej części Wieloletniej Prognozy Finansowej określone zostały wydatki objęte limitem w podziale na bieżące i majątkowe, które wynikają z Załącznika Nr 2 do prognozy. Wydatki dotyczą

programów, projektów i zadań, finansowanych ze środków własnych oraz zewnętrznych, których realizacja wykracza poza rok budżetowy.

12. Finansowanie przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 uofp

Dochody bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawie o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich pozyskiwania. Wydatki bieżące i majątkowe związane z realizacją planowanych przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przyjęto zgodnie z założonymi harmonogramami ich realizacji.

Uzasadnienie

Przepisy zawarte w art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych określają procedurę opracowania i podejmowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z którymi do zakresu kompetencji Organu Wykonawczego jst - Wójta, Burmistrza, Prezydenta należy wyłączność inicjatywy uchwałodawczej w sprawie WPF i jej zmian oraz obowiązek przedłożenia jej projektu do Organu Stanowiącego oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej. Przedłożenie to odbywa się rokrocznie wraz z projektem uchwały budżetowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.