

**Zarządzenie Nr 120/2023
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 29 grudnia 2023 roku**

w sprawie: zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.), art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1

1. Zmienia się treść załącznika nr 1 do Uchwały Nr LXVIII/366/2022 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój, który przyjmuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Zmienia się treść załącznika nr 3 do Uchwały Nr LXVIII/366/2022 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój, który przyjmuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Uchwałę Nr LXVIII/366/2022 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój zmieniono:

- a) Zarządzeniem Nr 10/2023 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 26 stycznia 2023 roku,
- b) Zarządzeniem Nr 20/2023 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 24 lutego 2023 roku,
- c) Uchwałą Nr LXXI/391/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 marca 2023 roku,
- d) Uchwałą Nr LXXII/402/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 17 kwietnia 2023 roku,
- e) Uchwałą Nr LXXIV/409/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 15 maja 2023 roku,
- f) Uchwałą Nr LXXV/411/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 25 maja 2023 roku,
- g) Zarządzeniem Nr 50/2023 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 12 czerwca 2023 roku,
- h) Uchwałą Nr LXXX/446/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 16 października 2023 roku,
- i) Uchwałą Nr LXXXI/448/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 26 października 2023 roku,
- j) Uchwałą Nr LXXXII/460/2023 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 listopada 2023 roku,
- k) niniejszym zarządzeniem.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i stanowi integralną część Uchwały Nr LXVIII/366/2022 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój.

BURMISTRZ

Roland Marciniak

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem polegają na dostosowaniu danych prezentowanych w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie dochodów i wydatków do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Gminy na 2023 rok na dzień ostatniej zmiany.

Po wprowadzeniu powyższych zmian podstawowe wielkości ujęte w wieloletniej prognozie finansowej przedstawiają się następująco:

a) dochody budżetowe:	56.190.737,32 zł
w tym:	
- dochody bieżące:	43.527.774,99 zł
- dochody majątkowe:	12.662.962,33 zł
b) wydatki budżetowe:	65.623.124,60 zł
w tym:	
- wydatki bieżące:	43.110.788,75 zł
z tego na obsługę długu:	1.613.315,50 zł
- wydatki majątkowe:	22.512.335,85 zł
c) wynik budżetu (deficyt):	-9.432.387,28 zł
d) przychody budżetu:	13.332.387,28 zł
e) rozchody budżetu:	3.900.000,00 zł.

BURMISTRZ

Roland Marciniak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 120/2023 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 grudnia 2023 roku

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:				
		Dochody bieżące ^x	z tego:						ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			1.1.5.1		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2016	31 947 944,77	24 863 709,51	2 631 528,00	72 679,23	3 907 402,00	7 017 188,62	11 234 911,66	3 912 189,27	7 084 235,26	6 436 246,00	628 898,78		
Wykonanie 2017	29 311 555,91	27 036 333,01	2 899 935,00	82 770,74	4 073 587,00	7 195 300,87	12 784 739,40	4 171 049,71	2 275 222,90	1 631 730,33	624 068,92		
Wykonanie 2018	66 420 294,13	29 604 350,46	3 172 687,43	164 179,43	4 338 755,00	7 589 444,89	14 339 283,71	4 390 483,02	36 815 943,67	19 274 153,45	17 522 029,66		
Wykonanie 2019	42 590 834,94	32 104 438,16	3 205 761,00	135 227,42	4 212 748,00	8 977 062,26	15 573 639,48	4 589 885,22	10 486 396,78	3 313 734,33	7 053 735,41		
Wykonanie 2020	34 078 752,11	29 588 325,72	3 126 920,00	48 581,77	4 228 495,00	9 261 065,05	12 923 263,90	5 402 177,25	4 490 426,39	2 547 569,36	500 000,00		
Wykonanie 2021	48 323 880,23	33 291 737,08	3 662 368,00	241 077,63	4 932 207,00	9 317 304,94	15 138 779,51	5 505 210,24	15 032 143,15	6 646 899,00	8 325 135,73		
Plan 3 kw. 2022	55 698 219,52	42 343 821,69	2 928 020,00	138 038,00	4 894 113,00	10 849 542,33	23 534 108,36	7 096 570,00	13 354 397,83	2 327 675,00	10 729 225,20		
2023	56 190 737,32	43 527 774,99	2 879 817,00	208 483,00	7 404 918,80	8 132 994,22	24 901 561,97	8 540 000,00	12 662 962,33	1 690 000,00	10 917 962,33		
2024	48 906 838,00	40 116 158,00	3 400 000,00	300 000,00	5 900 000,00	5 200 000,00	25 316 158,00	8 800 000,00	8 790 680,00	2 000 000,00	6 790 680,00		
2025	47 098 230,00	42 100 000,00	3 600 000,00	400 000,00	6 200 000,00	5 200 000,00	26 700 000,00	9 200 000,00	4 988 230,00	200 000,00	4 798 230,00		
2026	46 240 650,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	3 240 650,00	200 000,00	3 040 650,00		
2027	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00		
2028	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2029	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2030	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00		

2031	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2033	43 200 000,00	43 000 000,00	3 800 000,00	400 000,00	6 300 000,00	5 200 000,00	27 300 000,00	9 200 000,00	200 000,00	200 000,00	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. 859, 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.

DM

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				Wydatki majątkowe ^x	w tym:				
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x		w tym:				
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu zobowiązań lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
Łp						2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3		2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	28 325 545,94		23 925 521,51	8 300 867,59	0,00	0,00	0,00	513 471,56	0,00	0,00	0,00		4 400 024,43	4 400 024,43	200 000,00
Wykonanie 2017	32 107 628,23		24 800 927,51	8 670 504,32	0,00	0,00	0,00	501 690,28	0,00	0,00	0,00		7 306 700,72	7 306 700,72	0,00
Wykonanie 2018	71 379 943,74		27 317 845,29	8 955 601,28	0,00	0,00	0,00	631 510,05	0,00	0,00	0,00		44 062 098,45	44 062 098,45	0,00
Wykonanie 2019	43 083 917,46		29 312 286,70	9 476 093,11	0,00	0,00	0,00	823 482,22	0,00	0,00	0,00		13 771 630,76	13 771 630,76	128 056,06
Wykonanie 2020	32 761 317,93		29 693 347,85	9 858 405,34	0,00	0,00	0,00	605 062,52	0,00	0,00	1 298,00		3 067 970,08	3 067 970,08	87 729,74
Wykonanie 2021	42 753 460,92		33 277 192,26	11 057 834,71	0,00	0,00	0,00	338 412,56	5 760,27	0,00	8 204,00		9 476 268,66	9 476 268,66	712 298,60
Plan 3 kw. 2022	62 061 557,14		41 873 790,36	13 284 731,28	0,00	0,00	0,00	1 070 345,00	156 331,00	0,00	39 955,00		20 187 766,78	20 187 766,78	1 159 675,00
2023	65 623 124,60		43 110 788,75	14 883 238,15	0,00	0,00	0,00	1 613 315,50	297 500,00	0,00	2 450,00		22 512 335,85	22 512 335,85	458 224,00
2024	45 206 838,00		36 500 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	152 500,00	0,00		8 706 838,00	8 706 838,00	0,00
2025	43 638 230,00		36 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	141 750,00	0,00		7 138 230,00	7 138 230,00	0,00
2026	43 740 650,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	109 000,00	0,00		8 240 650,00	8 240 650,00	0,00
2027	40 200 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	105 000,00	0,00		4 700 000,00	4 700 000,00	0,00
2028	41 100 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	60 000,00	0,00		5 600 000,00	5 600 000,00	0,00
2029	40 900 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	41 000,00	0,00		5 400 000,00	5 400 000,00	0,00
2030	40 800 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	11 000,00	0,00		5 300 000,00	5 300 000,00	0,00
2031	41 500 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2032	41 650 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		6 150 000,00	6 150 000,00	0,00
2033	42 550 000,00		35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00		7 050 000,00	7 050 000,00	0,00

Handwritten signature and initials

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
LP	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	3 622 398,83	0,00	708 261,44	0,00	0,00	0,00	0,00	708 261,44	0,00
Wykonanie 2017	-2 796 072,32	0,00	8 652 462,27	7 450 000,00	2 796 072,32	0,00	0,00	1 202 462,27	0,00
Wykonanie 2018	-4 959 649,61	0,00	12 424 795,78	8 250 000,00	784 853,83	0,00	0,00	4 174 795,78	4 174 795,78
Wykonanie 2019	-493 082,52	0,00	5 852 146,17	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852 146,17	493 082,52
Wykonanie 2020	1 317 434,18	0,00	3 809 063,65	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	618 173,65	0,00
Wykonanie 2021	5 570 419,31	0,00	5 136 497,83	2 500 000,00	0,00	42 042,00	0,00	2 594 455,83	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 363 337,62	0,00	10 313 337,62	4 000 000,00	50 000,00	3 426 666,62	3 426 666,62	2 586 671,00	2 586 671,00
2023	-9 432 387,28	0,00	13 332 387,28	8 000 000,00	4 100 000,00	2 555 033,99	2 555 033,99	2 502 924,60	2 502 924,60
2024	3 700 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 460 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 100 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 300 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 550 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	650 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

	z tego:				5	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		5.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	3 128 198,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 801,05	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 890,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	
Wykonanie 2020	190 890,00	190 890,00	0,00	0,00	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 954 428,69	400 000,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 950 000,00	400 000,00	0,00	0,00	
2023	274 428,69	274 428,69	0,00	0,00	3 900 000,00	46 435,97	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	237 500,00	0,00	237 500,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	687 500,00	0,00	687 500,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	787 500,00	0,00	787 500,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	987 500,00	0,00	987 500,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Chw

Rozchody budżetu, z tego:												
licząc kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											w tym:	Różnica zmniejszona wydatków bieżących o dochody mowa w art. 242 ustawy
Wyszczególnienie	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	z tego:											
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	15 160 801,05	1 140 000,00	938 188,00	1 646 449,44		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	20 383 000,00	590 000,00	2 235 405,50	3 437 867,77		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	28 120 000,00	1 690 000,00	2 286 505,17	6 461 300,95		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	190 890,00	23 350 000,00	1 470 000,00	2 792 151,46	8 644 297,63		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	23 290 000,00	900 000,00	-105 022,13	513 151,52		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	400 000,00	274 428,69	21 650 000,00	440 000,00	14 544,82	2 651 042,65		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	400 000,00	0,00	21 480 000,00	440 000,00	470 031,33	6 783 366,95		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	46 435,97	0,00	23 360 000,00	0,00	416 986,24	5 749 373,52		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 660 000,00	0,00	3 616 158,00	3 616 158,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 200 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 700 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	650 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	8.3	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	8.1		x	42,98%	x	x	8.4	8.4.1	
Lp	0,00%		x	42,98%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%		x	21,33%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%		x	99,96%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%		x	25,18%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%		x	14,62%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%		x	30,11%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%		x	12,29%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%		4,90%	10,51%	35,21%	36,70%	TAK	TAK	TAK
2023	14,60%		5,74%	18,95%	30,57%	32,06%	TAK	TAK	TAK
2024	12,45%		13,22%	x	30,23%	31,72%	TAK	TAK	TAK
2025	10,52%		17,34%	x	8,08%	9,35%	TAK	TAK	TAK
2026	7,28%		21,16%	x	9,55%	10,82%	TAK	TAK	TAK
2027	7,96%		20,50%	x	12,18%	13,45%	TAK	TAK	TAK
2028	4,11%		20,37%	x	14,75%	16,02%	TAK	TAK	TAK
2029	4,42%		20,37%	x	16,96%	16,96%	TAK	TAK	TAK
2030	4,10%		20,24%	x	19,03%	19,03%	TAK	TAK	TAK
2031	4,76%		20,11%	x	20,01%	20,01%	TAK	TAK	TAK
2032	4,23%		19,97%	x	20,39%	20,39%	TAK	TAK	TAK
2033	1,85%		19,97%	x					

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

[Signature]

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
Wyszczególnienie	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:					
			w tym:			w tym:			w tym:							
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1							
Wykonanie 2016	226 359,40	226 359,40	226 359,40	0,00	0,00	0,00	0,00	9 552,08	9 552,08							
Wykonanie 2017	156 556,29	156 556,29	156 556,29	67 980,92	67 980,92	67 980,92	20 721,62	20 721,62	20 721,62							
Wykonanie 2018	403 094,75	403 094,75	403 094,75	16 915 525,66	16 815 525,66	16 915 525,66	217 900,78	217 900,78	180 913,44							
Wykonanie 2019	1 211 246,81	1 211 246,81	1 211 246,81	7 053 735,41	7 053 735,41	7 052 031,41	105 034,84	105 034,84	100 958,43							
Wykonanie 2020	458 117,06	458 117,06	440 784,63	1 244 009,83	1 244 009,83	1 244 009,83	167 984,84	167 984,84	150 552,41							
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	646 783,16	646 783,16	646 783,16	220 727,86	220 757,86	192 332,28							
Plan 3 kw. 2022	34 780,00	34 780,00	34 780,00	6 944 000,00	6 944 000,00	6 944 000,00	33 939,00	37 500,00	22 182,00							
2023	0,00	0,00	0,00	5 238 197,33	5 238 197,33	5 238 197,33	0,00	0,00	0,00							
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2016	232 494,45	232 494,45	161 012,85	2 584 750,00	0,00	2 584 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	5 074 271,33	5 074 271,33	2 699 719,05	20 830 123,66	195 000,00	20 635 123,66	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	35 882 244,41	35 882 244,41	22 148 127,73	36 668 209,96	497 991,12	36 170 218,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	11 900 330,92	11 900 330,92	1 837 898,65	12 516 584,60	237 869,50	12 278 715,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	782 208,27	782 208,27	74 187,45	1 550 710,71	9 982,24	1 540 728,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 722 268,16	2 722 268,16	1 963 027,06	5 931 053,70	267 391,66	5 663 662,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	14 715 877,75	14 715 877,75	9 297 013,98	18 947 102,75	165 900,00	18 781 202,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	6 719 824,00	6 719 824,00	4 248 270,96	21 614 965,00	108 685,00	21 506 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	200 000,00	200 000,00	0,00	8 857 638,00	150 800,00	8 706 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	6 150 000,00	0,00	6 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	4 400 000,00	4 400 000,00	3 040 650,00	4 400 000,00	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

f
CM

OK

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	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	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)						
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x		wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	10.8	10.9					10.10	10.11				
			w tym:		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x										10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3
			w tym:																
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11								
Wykonanie 2016	3 128 198,00	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
Wykonanie 2017	1 677 801,05	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
Wykonanie 2018	1 613 000,00	127 000,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
Wykonanie 2019	4 550 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
Wykonanie 2020	2 490 000,00	570 000,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	1 296,00	214 127,85								
Wykonanie 2021	3 680 000,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	408 204,00	0,00								
Plan 3 kw. 2022	3 950 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	439 955,00	0,00								
2023	3 900 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 885,97	0,00								
2024	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2025	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2028	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2029	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2031	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2032	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								
2033	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00								

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
- * Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
Roland Marciniak

OK

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój
na lata 2023 -2033**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój (WPF) obejmuje lata 2023-2033 tj. okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Określa w długookresowej perspektywie dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu Gminy w poszczególnych latach objętych prognozą, w tym związane z planowaną realizacją projektów współfinansowanych środkami europejskimi oraz środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Przy konstruowaniu WPF na najbliższy rok objęty prognozą oraz na dwa kolejne lata tj. 2023-2025, uwzględniono założenia przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023, wytycznych Ministra Finansów z dnia 03.10.2022 roku dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, zasady wynikające z ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927 ze zm.) oraz warunki gospodarcze i ekonomiczne otoczenia, w którym funkcjonuje gmina.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono, że do końca okresu objętego prognozą dług Gminy zostanie spłacony.

Założono zróżnicowany wzrost dochodów i wydatków budżetowych w latach 2023-2025, wzrost ten będzie jednak uzależniony od prognoz sytuacji makroekonomicznej oraz otoczenia, w którym funkcjonuje Gmina. Dla kolejnych lat objętych prognozą przyjęto stałe wartości, zakładając że prognozowanie na tak odległy okres obarczone jest dużym ryzykiem.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2033 przyjęto kwoty dochodów bieżących uwzględniające poziom stawek podatku od nieruchomości, cen sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, stawki opłaty uzdrowiskowej a także otoczenie zewnętrzne w którym funkcjonuje Gmina, między innymi powstające nowe obiekty hotelarskie, które w latach 2023-2024 staną się płatnikami podatków i opłat lokalnych (ok. 13.000 m2 powierzchni użytkowej i ok. 371 miejsc noclegowych przy ulicach: Źródlanej, Wyszyńskiego, Zakopiańskiej).

Wydatki bieżące w latach 2023-2024 roku zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację zadań bieżących wykonywanych przez Gminę i jej jednostki organizacyjne, uwzględniając aktualny oraz przewidywany poziom cen energii elektrycznej, paliwa gazowego, usług oferowanych przez dostawców i wykonawców, poziom cen materiałów przeznaczonych do remontów infrastruktury wodno-kanalizacyjnej i komunalnej, gminnych zasobów mieszkaniowych, ustawowy wzrost wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych Gminy, ustawowy wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę.

Stopień realności planowanego poziomu wydatków będzie uzależniony od czynników makroekonomicznych, w tym od kształtowania się poziomu inflacji oraz poziomu stóp procentowych kredytów.

W kolejnych latach objętych prognozą przyjęto stały poziom wydatków bieżących mając na uwadze obniżanie wydatków na usuwanie awarii i remonty sieci wodno-kanalizacyjnych w związku z realizowanymi nowymi inwestycjami w infrastrukturę, zmniejszenie kwoty podatku VAT odprowadzanego do Urzędu Skarbowego z powodu obniżania poziomu dochodów ze sprzedaży mienia, zmniejszenie wydatków na remonty i utrzymanie komunalnych lokali mieszkalnych w związku z systematyczną sprzedażą tych lokali, które powinny zrekompensować wzrost poziomu wydatków bieżących w innych obszarach funkcjonowania Gminy. Uwzględniono również zmniejszającą się kwotę wydatków na obsługę długu w związku z jego spłatą w poszczególnych latach.

Dochody:

W roku 2023 zaplanowano dochody majątkowe stanowiących zwrot środków unijnych związanych z realizowanymi przez Gminę w latach 2022-2023 projektów współfinansowanych ze środków europejskich oraz z tytułu środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (poz. 1.2.2 załącznika nr 1). Kwoty dochodów wynikają z zawartych umów o dofinansowanie projektów oraz z otrzymanych promes.

Poziom dochodów ze sprzedaży mienia w 2023 roku w wysokości 2.000.000,00 zł zaplanowano w oparciu o planowane do zbycia nieruchomości gruntowe.

Poziom dochodów bieżących w 2023 roku ustalono uwzględniając uchwalone nowe stawki podatku od nieruchomości, które będą obowiązywać od stycznia 2023 roku oraz oddane do użytku w 2022 roku nowe obiekty podlegające opodatkowaniu od 2023 roku. Należy zauważyć, że rok 2023 jest kolejnym rokiem budżetowym, w którym Gmina ponosi negatywne skutki finansowe wywołane pandemią COVID-19,

tj. kwota dotacji dla gmin uzdrowiskowych, którą otrzyma Gmina w 2023 roku (wyliczona na podstawie roku bazowego 2021) będzie niższa od uzyskanych w latach 2020 i 2021 o około 580.000,00 zł.

Na Wniosek Komisji ds. Budżetu i Finansów Rady Miasta Świeradów-Zdrój zwiększono dochody bieżące z tytułu opłaty uzdrowiskowej w 2023 roku o 600.000,00 zł tj. do kwoty 3.800.000,00 zł.

Dla roku 2024 założono wzrost dochodów bieżących o 5,82% tj. o 2.121.936 zł w stosunku do roku 2023 z tytułu podatku od nieruchomości (260.000,00 zł), opłaty uzdrowiskowej (330.000,00 zł), dotacji dla gmin uzdrowiskowych (wyliczanej na podstawie wykonania wpływów z tyt. opłaty uzdrowiskowej uzyskanych w 2022 roku (400.000,00 zł), wpływów ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków (188.231,00 zł) od nowych obiektów hotelarskich, których obecnie trwa budowa, a które do użytkowania zostaną oddane w 2024 roku (rozbudowa hotelu ELEMENS – ok. 4.200 m² powierzchni, rozpoczęte w 2023 roku inwestycje przy ul. Źródlanej – ok. 6.000 m² powierzchni, przy ul. Leśnej ok. 5.500 m² powierzchni. Zakłada się także wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych w związku z powstającymi nowymi podmiotami gospodarczymi oraz nowymi miejscami pracy o 600.000,00 zł oraz z tytułu subwencji oświatowej o 343.705,00 zł.

Dla roku 2025 założono dalszy wzrost poziomu dochodów bieżących o 3.500.000,00 zł, w tym z tytułu pobranej opłaty uzdrowiskowej (500.000,00 zł), z podatku od nieruchomości (400.000,00 zł), z tytułu dotacji dla gmin uzdrowiskowych (600.000,00 zł), z tytułu sprzedaży usług w zakresie dostawy wody i odprowadzania ścieków (420.000,00 zł), z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych (600.000,00 zł), z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (300.000,00 zł), z tytułu subwencji ogólnej (200.000,00 zł), z pozostałych dochodów bieżących (480.000,00 zł).

Założenia te wprowadzono mając na uwadze kolejne nowe inwestycje na terenie miasta i osiedla Czerniawa, które zostaną oddane do użytku w 2025 roku m.in. nowy dom zdrojowy z bazą leczniczo-hotelarską, rewitalizacja strefy uzdrowiskowej na osiedlu Czerniawa, która przyczyni się do powstania nowych obiektów będących płatnikami podatków i opłat lokalnych oraz odbiorcami usług w zakresie dostawy wody i odprowadzania ścieków.

W latach 2026-2033 przyjęto stały poziom dochodów bieżących przyjmując, iż prognozowanie na tak odległy okres jest obciążone dużym ryzykiem.

W roku 2024 ujęto dochody majątkowe w kwocie 6.790.680,00 zł pochodzące z Rządowego Programu Polski Ład – w oparciu o otrzymane promesy.

W roku 2025 wprowadzono dochody majątkowe w kwocie 4.798.230,00 zł z tytułu dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska na dofinansowanie zakupu taboru zeroemisyjnego na potrzeby świadczenia usługi transportu publicznego na obszarze Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój.

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:

Dostosowano kwotę dochodów bieżących do zmian wprowadzonych w budżecie w miesiącu grudniu br.

Wydatki:

Dla roku 2023 zaplanowano niższy poziom wydatków bieżących w porównaniu z poziomem wydatków bieżących planowanych do poniesienia w 2022 roku o 18,5% tj.: o wydatki bieżące nie przewidziane obecnie do realizacji w 2023 roku: finansowane z Funduszu Pomocy dla uchodźców z Ukrainy oraz na dodatkowe zadania oświatowe (3.526.606,32 zł), z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatków węglowych mieszkańcom Gminy (2.453.760,00 zł), z wpłat mieszkańców na zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych (300.000,00 zł). W 2023 roku założono niższy o 760.000,00 zł poziom wydatków bieżących przeznaczonych na gospodarkę odpadami z uwagi na planowaną zmianę systemu odbioru odpadów.

W czwartym kwartale 2022 roku odstąpiono od zakupu usługi w zakresie dowożenia uczniów do szkół wprowadzając w zamian dowożenie uczniów przy wykorzystaniu bezpłatnej komunikacji miejskiej działającej na terenie Gminy. W ten sposób obniżono wydatki bieżące o ok. 300.000,00 zł.

Zaplanowany na 2023 rok poziom wydatków bieżących jest natomiast wyższy o 9,10% w porównaniu z wydatkami bieżącymi poniesionymi w 2021 roku i zakłada podwyżki paliwa gazowego, energii elektrycznej, wzrost wynagrodzeń pracowników jednostek oświatowych oraz pracowników administracji, wzrost kosztów obsługi zadłużenia Gminy oraz wzrost cen usług nabywanych przez Gminę w celu zapewnienia ciągłości działania. Pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Gminy ograniczono do poziomu zapewniającego ich właściwe funkcjonowanie, jednak z zachowaniem racjonalnego i oszczędnego wydatkowania środków finansowych.

W 2024 i w 2025 roku założono poziom wydatków bieżących zbliżony do wartości z 2023 roku, jednak należy zwrócić uwagę na zmianę struktury tych wydatków, szczególnie na zmniejszające się kwoty z tytułu podatku VAT odprowadzanego do Urzędu Skarbowego od sprzedaży nieruchomości gruntowych w związku ze znacznym spadkiem poziomu sprzedaży (w 2023 i 2024 roku: 373.900,00 zł, w 2025 roku i w latach następnych 38.000,00 zł).

Dla kolejnych lat objętych prognozą przyjęto stały poziom wydatków bieżących mając na uwadze obniżanie wydatków na usuwanie awarii i remonty sieci wodno-kanalizacyjnych w związku z realizowanymi nowymi inwestycjami w infrastrukturę, zmniejszenie kwoty podatku VAT odprowadzanego do Urzędu Skarbowego z powodu znacznego obniżania poziomu dochodów ze sprzedaży mienia, zmniejszenie wydatków na remonty i utrzymanie komunalnych lokali mieszkalnych w związku z systematyczną sprzedażą tych lokali.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem (poz. 2.1.1 załącznika nr 1) obejmują także wydatki na wynagrodzenia inkasentów opłaty uzdrowskiej.

Na okres obejmujący lata 2025-2033 przyjęto stały poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne uznając, że planowanie wzrostu na tak odległy okres jest obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Pozycja 6.1. załącznika nr 1 „Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków” dotyczy zaciągniętych zobowiązań z tytułu zakupu nieruchomości gruntowych (w 2023 roku nastąpi spłata ostatniej raty).

W 2023 roku zaplanowano wydatki majątkowe przeznaczone na kontynuację projektów współfinansowanych ze środków europejskich w łącznej kwocie 6.519.824,00 zł. Gmina posiada zawarte umowy na ich dofinansowanie.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi skorygowanymi o przychody określone w art. 217 ust. 2 u.f.p., a wydatkami bieżącymi w poszczególnych latach objętych prognozą przyjmuje wartości większe od zera.

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:

Dostosowano kwotę wydatków bieżących i majątkowych do zmian wprowadzonych w budżecie w miesiącu grudniu br.

Przychody

W 2023 roku planuje się przychody w łącznej wysokości 13.322.413,36 zł z następujących źródeł:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych, z zaciąganych kredytów - 8.000.000,00 zł,
- z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych stanowiącej niewykorzystane środki na rachunku budżetu wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wynikających z rozliczenia środków europejskich - 2.545.060,07 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. - 2.502.924,60 zł,
- z tytułu spłaty pożyczki udzielonej z budżetu w latach ubiegłych - 274.428,69 zł.

Przychody będą przeznaczone na sfinansowanie wkładu własnego realizowanych projektów na finansowanie udziału środków europejskich do momentu zwrotu poniesionych nakładów oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz harmonogramu wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych (poz. 5 załącznika nr 1).

Dla lat 2023-2033 spełniony jest wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem” i przyjmuje wartość ujemną w 2023 roku oraz wartości dodatnie w następnych latach objętych prognozą (poz. 3 załącznika nr 1).

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu budżetowego, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych.

W przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zaplanowany na 2023 rok deficyt budżetu będzie pokryty przychodami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych stanowiącej niewykorzystane środki na rachunku bieżącym pochodzące z RFIL oraz niewykorzystane środki europejskie, wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p., spłaty pożyczki udzielonej z budżetu Gminy w 2021 roku oraz z kredytów, obligacji zaciągniętych w roku budżetowym.

Zaplanowana na lata 2024-2033 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek, kredytów oraz na wykup wyemitowanych przez Gminę samorządowych papierów wartościowych.

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

Kwota wykazana jako planowany dług na koniec każdego roku jest wynikiem operacji pieniężnych powodujących w danym roku budżetowym przyrost, bądź spadek zadłużenia w porównaniu do stanu z roku poprzedniego (dług z roku poprzedniego + zaciągany dług – spłata wcześniej zaciągniętego długu).

Kwota długu zaplanowana na koniec 2023 roku wynika z następujących operacji:

dług na koniec 2022 roku:	19.480.000,00 zł
- rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek	
oraz wykup papierów wartościowych w 2023 roku:	3.900.000,00 zł

- spłata ostatniej raty zobowiązania długoterminowego (dług spłacany wydatkami) wobec Uzdrowiska Świeradów-Zdrój:	220.000,00 zł
+ przychody z zaciągniętego kredytu w 2023 roku:	8.000.000,00 zł
= dług na koniec 2023 roku:	23.360.000,00 zł.

W portfelu długu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój oprócz kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji komunalnych występuje dług, którego planowana spłata dokona się z wydatków (poz. 6.1 załącznika nr 1) wynikający z umowy długoterminowej ze spółką Uzdrowisko Świeradów-Zdrój z tyt. nabycia nieruchomości gruntowych.

Struktura długu zaplanowana na 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w latach ubiegłych:	6.200.000,00 zł
- wyemitowane obligacje komunalne w latach ubiegłych:	9.160.000,00 zł
- kredyt zaciągnięty w 2023 roku:	8.000.000,00 zł
Razem dług na 31.12.2023 r.:	23.360.000,00 zł.

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że spłata długu w roku 2023 zostanie sfinansowana przychodami z emisji obligacji, zaciągniętych kredytów w wysokości 3.900.000,00 zł.

Dług wynikający z zawartych umów zaliczanych do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego będzie spłacany wydatkami majątkowymi ujętymi w budżecie Gminy.

We wszystkich latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina spełnia warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych, tj. dochody bieżące powiększone o wolne środki będą wyższe od planowanych wydatków bieżących (poz. 7.1 i 7.2 załącznika nr 1).

Składniki relacji, o której mowa w art. 243 odnoszącej się do dopuszczalnego limitu spłaty zobowiązań zawierają pozycje 8.1 i 8.2. Ocenę spełnienia tego warunku zawiera pozycja 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.

Dla poszczególnych lat objętych prognozą wskaźnik ten został spełniony.

BURMISTRZ

Roland Marciniak

Am