

Zarządzenie Nr 65/2025
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 16 czerwca 2025 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 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.), art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1

1. Zmienia się treść załącznika nr 1 do Uchwały Nr IX/80/2024 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 grudnia 2024 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 IX/80/2024 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 grudnia 2024 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 IX/80/2024 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój zmieniono:

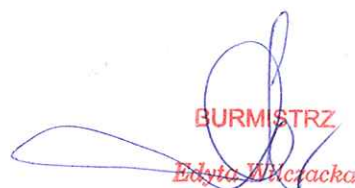
- a) Uchwałą Nr X/89/2025 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 28 stycznia 2025 roku,
- b) Zarządzeniem Nr 17/2025 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 25 lutego 2025 roku,
- c) Uchwałą Nr XII/106/2025 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 25 marca 2025 roku,
- d) niniejszym zarządzeniem.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i stanowi integralną część Uchwały Nr IX/80/2024 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój.


BURMISTRZ
Edyta Właczacka

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem polegają na dostosowaniu danych prezentowanych w wieloletniej prognozie finansowej do wielkości wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie Gminy w okresie od ostatniej zmiany wieloletniej prognozy finansowej do dnia sporządzenia niniejszego zarządzenia.

Po wprowadzeniu powyższych zmian podstawowe wielkości zaplanowane na 2025 rok ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na dzień sporządzenia niniejszego zarządzenia przedstawiają się następująco:

a) dochody budżetowe:	72.599.952,68 zł
w tym:	
- dochody bieżące:	52.359.407,68 zł
- dochody majątkowe:	20.240.545,00 zł
b) wydatki budżetowe:	72.984.940,42 zł
w tym:	
- wydatki bieżące:	49.466.290,42 zł
z tego na obsługę długu:	1.579.500,00 zł
- wydatki majątkowe:	23.518.650,00 zł
c) wynik budżetu (deficyt):	- 384.987,74 zł
d) przychody budżetu:	3.909.987,74 zł
e) rozchody budżetu:	3.525.000,00 zł.

BURMISTRZ MIASTA
Świeradów-Zdrój

Edyta Włoczka

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 65/2025 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 16 czerwca 2025 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:													w tym:	
		z tego:						z tego:								
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		pozostałe dochody bieżące 4)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5					1.2	1.2.1	1.2.2		
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	6 645 899,00	8 325 135,73		
Wykonanie 2022	52 959 357,55	43 968 836,12	5 816 438,57	137 492,25	4 894 113,00	12 660 525,79	20 460 266,51	6 797 034,06				8 990 521,43	2 794 728,93	6 130 473,42		
Wykonanie 2023	50 788 407,26	42 209 094,49	2 879 817,00	208 483,00	7 404 918,80	8 064 109,93	23 651 765,76	7 826 439,84				8 579 312,77	1 158 530,23	7 366 546,53		
Plan 3 kw. 2024	69 537 430,33	47 324 198,78	4 083 864,00	263 304,00	7 505 168,00	8 274 115,28	27 197 747,50	9 572 300,00				22 213 231,55	135 916,00	22 022 315,55		
2025	72 599 952,68	52 359 407,68	11 097 261,58	116 845,54	5 837 154,88	8 319 518,68	26 988 627,00	10 131 000,00				20 240 545,00	3 776 000,00	16 429 545,00		
2026	56 540 650,41	52 900 000,00	11 463 000,00	120 700,00	4 660 000,00	7 680 000,00	28 976 300,00	10 465 000,00				3 640 650,41	1 500 000,00	3 135 200,18		
2027	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		
2028	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		
2029	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		
2030	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		
2031	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		
2032	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00				50 000,00	0,00	0,00		

2033	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2034	54 850 000,00	54 800 000,00	11 750 000,00	123 700,00	4 776 500,00	7 872 000,00	30 277 800,00	10 650 000,00	50 000,00	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. 889, 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydutki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
		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	2.2.1.1	
Wykonanie 2018		71 379 943,74	27 317 845,29	8 955 601,28	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	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	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	338 412,56	5 760,27	0,00	8 204,00	9 476 268,66	9 476 268,66	712 298,60	
Wykonanie 2022		51 933 324,31	40 700 040,38	12 737 855,47	0,00	0,00	1 079 320,87	156 331,00	0,00	39 955,00	11 233 283,93	11 233 283,93	1 025 108,57	
Wykonanie 2023		59 625 998,76	41 056 054,04	14 490 629,28	0,00	0,00	1 517 274,31	0,00	297 500,00	2 450,00	18 569 944,72	18 569 944,72	429 984,31	
Plan 3 kw. 2024		71 678 762,33	45 571 323,70	17 809 287,32	0,00	0,00	1 612 250,00	0,00	152 500,00	0,00	26 107 438,63	26 107 438,63	1 908 750,00	
2025		72 984 940,42	49 466 290,42	20 221 773,30	0,00	0,00	1 579 500,00	0,00	141 750,00	0,00	23 518 650,00	23 518 650,00	30 000,00	
2026		53 880 650,41	48 150 000,00	19 950 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	109 000,00	0,00	5 730 650,41	5 730 650,41	0,00	
2027		51 590 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	105 000,00	0,00	3 390 000,00	3 390 000,00	0,00	
2028		52 090 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	680 000,00	0,00	60 000,00	0,00	3 890 000,00	3 890 000,00	0,00	
2029		51 790 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	640 000,00	0,00	41 000,00	0,00	3 590 000,00	3 590 000,00	0,00	
2030		51 790 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	11 000,00	0,00	3 590 000,00	3 590 000,00	0,00	
2031		51 990 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	3 790 000,00	3 790 000,00	0,00	
2032		52 140 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00	0,00	
2033		53 100 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	
2034		53 850 000,00	48 200 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00	

Z tego:										
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
					na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	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 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	
Wykonanie 2022	1 026 033,24	1 197 082,72	8 287 766,31	2 000 000,00	0,00	3 426 666,62	3 426 666,62	2 586 671,00	911 099,69	
Wykonanie 2023	-8 837 591,50	0,00	14 102 950,38	8 000 000,00	3 505 204,22	2 555 033,99	2 555 033,99	3 273 487,70	2 502 924,60	
Plan 3 kw. 2024	-2 141 332,00	0,00	5 841 332,00	4 985 000,00	2 141 332,00	0,00	0,00	856 332,00	0,00	
2025	-384 987,74	0,00	3 909 987,74	2 485 000,00	0,00	86 237,74	86 237,74	1 338 750,00	298 750,00	
2026	2 660 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 260 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 760 000,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w wieloletniej prognozie finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 000,00	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	4 550 000,00	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	2 490 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 954 428,69	3 680 000,00	400 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	274 428,69	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	400 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	274 428,69	274 428,69	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	46 435,97	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 525 000,00	3 525 000,00	237 500,00	0,00	237 500,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 000,00	3 260 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00	687 500,00	0,00	687 500,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	787 500,00	0,00	787 500,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	987 500,00	0,00	987 500,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 860 000,00	2 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710 000,00	2 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:												
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											w tym:	Różnica zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
Wyłączenie	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 x	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 a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		z tego:										
	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 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	
	Wykonanie 2022	x	x	x	x	400 000,00	0,00	19 480 000,00	220 000,00	3 268 795,74	9 556 562,05	
	Wykonanie 2023	x	x	x	x	46 435,97	0,00	23 360 000,00	0,00	1 153 040,45	7 255 990,83	
	Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 645 000,00	0,00	1 752 875,08	2 609 207,08	
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 120 000,00	0,00	2 893 117,26	4 318 105,00	
	2026	x	x	x	x	0,00	0,00	20 460 000,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	
	2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 200 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 440 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 380 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 320 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 460 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	
	2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 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 przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	99,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	25,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	30,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	11,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	8,97%	x	x	x	x
2025	10,73%	10,16%	30,40%	31,00%	TAK	TAK
2026	7,57%	12,74%	17,57%	18,17%	TAK	TAK
2027	7,96%	15,60%	15,79%	16,40%	TAK	TAK
2028	5,74%	15,51%	15,93%	16,54%	TAK	TAK
2029	6,12%	15,43%	13,85%	14,45%	TAK	TAK
2030	5,63%	15,30%	12,80%	13,41%	TAK	TAK
2031	7,20%	15,17%	13,39%	13,99%	TAK	TAK
2032	6,80%	15,09%	14,27%	14,27%	TAK	TAK
2033	4,58%	14,92%	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2034	2,56%	14,49%	15,29%	15,29%	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

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 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 ustawy x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	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		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
										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 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	150 652,41	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	646 783,16	646 783,16	646 783,16	220 757,86	220 757,86	192 332,28	
Wykonanie 2022	42 250,76	42 250,76	40 022,00	6 007 975,79	6 007 975,79	6 007 975,79	21 389,24	21 389,24	18 088,60	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	5 240 525,36	5 240 525,36	5 240 525,36	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	275 880,00	275 880,00	275 880,00	1 748 550,00	1 748 550,00	1 748 550,00	275 880,00	275 880,00	275 880,00	
2025	275 880,00	275 880,00	275 880,00	3 631 315,00	3 631 315,00	3 631 315,00	275 880,00	275 880,00	275 880,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 040 650,41	3 040 650,41	3 040 650,41	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	
2034	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:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysparzaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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 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
Wykonanie 2022	9 147 903,67	9 147 903,67	5 021 613,51	16 477 102,75	165 900,00	16 311 202,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 654 976,46	6 654 976,46	4 242 358,24	17 772 716,09	117 685,00	17 655 031,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 421 015,00	1 421 015,00	1 221 015,00	20 999 014,08	100 000,00	20 899 014,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 243 115,00	4 243 115,00	3 631 315,00	18 248 235,00	142 200,00	18 106 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 534 668,71	4 534 668,71	3 040 640,41	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	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
2034	0,00	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	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki 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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości: kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:		w tym:							
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						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 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	1 298,00	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	
Wykonanie 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	
Wykonanie 2023	3 900 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	48 885,97	0,00	
Plan 3 kw. 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	0,00	0,00	0,00	
2026	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	600 000,00	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 zostały 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. 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ MIASTA
Świeradów-Zdrój
Edyta Włuczka

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój
na lata 2025 -2034**

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój (WPF) obejmuje lata 2025-2034 tj. okres, na który zaciągnięto 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 pochodzącymi z dotacji NFOŚ.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świeradów-Zdrój na 2025 rok oraz kolejne lata jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości dochodów, wydatków i przychodów oraz rozchodów budżetu planowane na koniec III kwartału 2024 roku, przewidywane wykonanie na koniec 2024 roku, metodologia opracowania wieloletniej prognozy finansowej zamieszczonej na stronie Ministerstwa Finansów, wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2024) oraz przede wszystkim warunki gospodarcze i ekonomiczne otoczenia, w którym funkcjonuje Gmina.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej założono, że do końca okresu objętego prognozą tj. do 2034 roku dług Gminy zostanie spłacony.

Założono zróżnicowany wzrost dochodów i wydatków budżetowych w latach 2025-2026, 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.

Wydatki bieżące w latach 2025-2026 roku zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację zadań bieżących wykonywanych przez Gminę i jej jednostki organizacyjne.

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

Dochody

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku zaplanowano w wysokości 70.386.913,00 zł (poz. 1 załącznika nr 1), w tym dochody bieżące w wysokości 50.146.368,00 zł (poz. 1.1 załącznika nr 1), dochody majątkowe w wysokości 20.240.545,00 zł (poz. 1.2 załącznika nr 1), które stanowią: dotacja z NFOŚiGW, środki z Krajowego Planu Odbudowy, środki europejskie, środki z budżetu państwa na dofinansowanie utworzenia miejsc w żłobku, środki ze sprzedaży nieruchomości gruntowych. Kwoty dochodów wynikają z zawartych umów o dofinansowanie projektów.

Po zmianach w budżecie wprowadzonych w okresie od stycznia do maja 2025 roku kwota dochodów budżetowych wynosi 71.281.335,91 zł.

Dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej, z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych zostały zaplanowane na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 roku i zostały oszacowane w oparciu o przepisy nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej w dniu 1 października 2024 roku.

W latach 2026-2027 zaplanowano wzrost dochodów z wymienionych tytułów odpowiednio o 3,3% i 2,5%, przyjmując założenia wskaźników makroekonomicznych ustalonych w wytycznych Ministra Finansów z 13 maja 2024 roku.

W wyniku zmian wprowadzonych w budżecie Gminy zarządzeniami Burmistrza oraz uchwałami Rady Miasta od początku roku do dnia sporządzenia niniejszego zarządzenia nastąpił wzrost planowanej kwoty dochodów budżetowych o 2.213.039,68 zł. Wzrost ten dotyczył dochodów bieżących budżetu wynikających z przyznanych dotacji od Wojewody Dolnośląskiego na zadania własne i zlecone, z Krajowego Biura Wyborczego na sfinansowanie kosztów wyborów prezydenckich, z Funduszu Pomocy na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy, środków otrzymanych z Ministerstwa Finansów na uzupełnienie dochodów gmin uzdrowiskowych.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie Gminy łączna kwota dochodów budżetowych na dzień 16 czerwca 2025 roku wynosi 72.599.952,68 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpływy z dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2025 roku w kwocie 11.097.261,58 zł (poz. 1.1.1 załącznika nr 1) zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z 14 października 2024 roku.

W latach 2026-2027 zaplanowano wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych odpowiednio o 3,3 % i 2,5%. Dla lat 2028-2034 przyjęto stałą wartość, tj. na poziomie roku 2027.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Wpływy z dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w 2025 roku w kwocie 116.845,54 zł (poz. 1.1.2 załącznika nr 1) zaplanowano na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z 14 października 2024 roku.

W latach 2026-2027 zaplanowano wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych odpowiednio o 3,3 % i 2,5%. Dla lat 2028-2034 przyjęto stałą wartość, tj. na poziomie roku 2027.

Subwencja ogólna

Dochody z tytułu subwencji ogólnej w 2025 roku zaplanowano w wysokości 4.596.462,88 zł (poz. 1.1.3 załącznika nr 1) na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z 14 października 2024 roku oraz nr ST3.4751.6.2025 z 12 marca 2025 roku.

W latach 2026-2027 zaplanowano wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej odpowiednio o 3,3 % i 2,5%. Dla lat 2028-2034 przyjęto stałą wartość na poziomie roku 2027.

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:

Na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4751.3.2025.g z dnia 22 maja 2025 roku zwiększono dochody z subwencji o kwotę 1.240.692,00 zł. Po wprowadzonej zmianie dochody z tytułu subwencji wynoszą 5.837.154,88 zł.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dochody z tego tytułu w 2025 roku zaplanowano w wysokości 7.434.614,00 zł (poz. 1.1.4 załącznika nr 1) na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.23.2024 z dnia 24 października 2024 roku, informacji Krajowego Biura Wyborczego nr DJG.3113.2.2024 z dnia 23 października 2024 roku oraz w oparciu o przepisy art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie trybu i terminów ustalenia oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej, zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Po zmianach w budżecie wprowadzonych w okresie od stycznia do dnia sporządzenia niniejszego zarządzenia kwota dotacji i środków na cele bieżące wynosi 8.319.518,68 zł.

Dla kolejnych lat objętych prognozą zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2026-2027 odpowiednio o 3,3% i 2,5%.

Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości

Pozostałe dochody bieżące stanowią istotną pozycję dochodów budżetu.

Na kwotę pozostałych dochodów bieżących składają się:

- dochody z tytułu podatków lokalnych (podatek od nieruchomości, od środków transportowych, rolny, leśny, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, od działalności osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, odsetki od nieterminowych wpłat),
- wpływy z tytułu opłat (za zajęcie pasa drogowego, z opłaty uzdrowiskowej, wpływy z gospodarki odpadami, za wydawane zezwolenia na sprzedaż wyrobów alkoholowych, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, z opłaty skarbowej, eksploatacyjnej, za koncesje i licencje),
- wpływy ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, z tytułu czynszów mieszkaniowych, z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego, za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu, z wpłat obywateli Ukrainy stanowiących częściową odpłatność za pobyt, z rozliczeń z tytułu podatku VAT,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dochody z dzierżawy nieruchomości gminnych,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie.

W 2025 roku pozostałe dochody bieżące zaplanowano w wysokości 26.988.627,00 zł (poz. 1.1.5 załącznika nr 1) w tym dochody z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 10.131.000,00 zł (poz. 1.1.5.1 załącznika nr 1).

Przy ustalaniu planowanej kwoty wymienionych dochodów na 2025 rok uwzględniono przewidywane wykonanie w 2024 roku, jak również wzrost stawek podatku od nieruchomości, wzrost opłat za odbiór ścieków, powstanie nowych powierzchni użytkowych podlegających opodatkowaniu w związku z prowadzonymi inwestycjami na terenie miasta.

Realizacja zaplanowanej kwoty będzie także uzależniona od podejmowania skutecznych działań windykacyjnych należnych Gminie dochodów.

W latach 2026-2027 założono wzrost wpływów będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych do poziomu dopuszczalnego ustalonego przez Ministra Finansów oraz coroczny przyrost podstaw opodatkowania (nieruchomości, budowli).

Dla kolejnych lat objętych prognozą założono stałą kwotę na poziomie 30.277.800,00 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku

Poziom dochodów ze sprzedaży majątku w 2025 roku w wysokości 3.776.000,00 zł (poz. 1.2.1 załącznika nr 1) zaplanowano w oparciu o planowane do zbycia następujące nieruchomości gruntowe:

- działka nr 16/27, am. 11, obręb 0001, pow. 0,3549 ha, ul. Klubowa (550.000,00 zł),
- działka nr 16/17, am. 11, obręb 0001, pow. 0,1827 ha, ul. Klubowa (396.000,00 zł),
- działka nr 37/2, am.2, obręb 0002, pow. 0,6674 ha, ul. Izerska/Strażacka (2.830.000,00 zł).

Zaplanowana kwota dochodów ze sprzedaży majątku 2026 rok w wysokości 1.500.000,00 zł uwzględnia następujące nieruchomości gruntowe:

- działka nr 37/2, am.14, obręb 0006, pow. 0,3603 ha położona w pobliżu ul. Bolesława Chrobrego (660.000,00 zł),
- działka nr 15, am. 12, obręb 0001, pow. 0,7426 ha, ul. Sudecka (840.000,00 zł).

W kolejnych latach objętych prognozą, tj. 2027-2034 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

W 2025 roku dochody z dotacji i środków na inwestycje (poz. 1.2.2 załącznika nr 1) zaplanowano w wysokości 16.429.545,00 zł, z czego kwota 13.982.345,00 zł wynika z zawartych umów o dofinansowanie z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska, Wojewodą Dolnośląskim w zakresie środków z Krajowego Planu Odbudowy, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, natomiast 2.447.200,00 zł wynika z decyzji Ministerstwa Rozwoju Regionalnego o dofinansowanie z programu Interreg Czechy – Polska 2021-2027 projektu pn. „Zapewnienie warunków dla narciarstwa biegowego w Górach Izerskich”.

Zaplanowana na 2026 rok kwota środków na inwestycje w kwocie 3.135.200,18 zł wynika z umowy zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowiska 2021-2027 na dofinansowanie zadania „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów w Gminie Świeradów-Zdrój poprzez budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”.

Wydatki

Wydatki ogółem w 2025 roku zaplanowano w kwocie 69.346.913,00 zł (poz. 2 załącznika nr 1), w tym wydatki bieżące w kwocie 48.096.763,00 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 21.250.150,00 zł.

Po zmianach wprowadzonych w budżecie Gminy w okresie od stycznia do czerwca 2025 roku łączna kwota wydatków budżetowych wynosi 72.984.940,42 zł.

W latach objętych prognozą, tj. 2025 – 2034 relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostały zachowane.

Wydatki bieżące

Zaplanowany na 2025 rok poziom wydatków bieżących w kwocie 48.810.035,29 zł (poz. 2.1 załącznika nr 1) jest wyższy o 9,6% tj. o 4.289.020,49 zł w porównaniu do wydatków poniesionych w 2024 roku.

Wzrost ten jest spowodowany wzrostem wydatków w związku z podwyżką wynagrodzeń pracowników jednostek oświatowych oraz pracowników administracji, wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę, wzrostem kosztów obsługi kredytów i obligacji w związku z emisją nowych obligacji komunalnych w 2024 roku, planowanym utworzeniem straży miejskiej, wzrostu cen usług nabywanych przez Gminę w celu zapewnienia ciągłości jej 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.

Po zmianach wprowadzonych w budżecie Gminy w okresie od stycznia do dnia sporządzenia niniejszego zarządzenia kwota wydatków bieżących wynosi 49.466.290,42 zł.

W 2026 roku założono niewielki wzrost poziomu ogólnej kwoty wydatków bieżących mając na uwadze obniżenie wydatków z tytułu podatku VAT odprowadzanego do Urzędu Skarbowego od sprzedanych nieruchomości z powodu obniżenia dochodów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych. Dla kolejnych lat objętych prognozą przyjęto stały poziom wydatków bieżących na poziomie 48.200.000,00 zł.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem (poz. 2.1.1 załącznika nr 1) obejmują także wydatki na wynagrodzenia inkasentów opłaty uzdrowskiej, która w 2025 roku wynosi 510.000,00 zł. Na okres obejmujący lata 2026-2034 przyjęto zbliżony poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane w 2025 roku w wysokości 1.579.500,00 zł (poz. 2.1.3 załącznika nr 1) oszacowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i wykupu obligacji.

Dla kolejnych lat objętych prognozą zakłada się obniżanie wydatków na obsługę długu w związku z coroczną spłatą rat oraz prognozowanym obniżaniem stóp procentowych.

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.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano dla poszczególnych lat objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

W 2025 roku zaplanowano kwotę wydatków majątkowych na poziomie 22.569.650,00 zł.

Wydatki na inwestycje zaplanowane w 2025 roku będą dofinansowane ze środków zewnętrznych, tj.: Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (8.000.000,00 zł), Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska (4.798.230,00 zł), Krajowy Plan Odbudowy (1.043.345,00 zł), budżet państwa (140.770,00 zł), środki europejskie w ramach programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 (2.447.200,00 zł).

Po zmianach wprowadzonych w budżecie Gminy w okresie od stycznia do maja 2025 roku kwota wydatków majątkowych wynosi 22.904.650,00 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą kwoty wydatków majątkowych ustalono w przedziale od 3.390.000,00 zł do 5.730.650,00 zł. Realizacja wydatków majątkowych w tym okresie będzie uwarunkowana możliwością pozyskania zewnętrznych źródeł dofinansowania inwestycji.

W wyniku zmian wprowadzonych w budżecie Gminy na 2025 rok w okresie od stycznia 2025 roku do dnia sporządzenia niniejszego zarządzenia kwota wydatków majątkowych zwiększyła się o 949.000,00 zł i wynosi 23.518.650,00 zł.

Przychody

W 2025 roku planuje się przychody w łącznej kwocie 3.823.750,00 zł z następujących tytułów:

- a) z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w wysokości 2.000.000,00 zł,
- b) z tytułu pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 485.000,00 zł, która została zaplanowana w budżecie 2024 roku i nie zostanie zaciągnięta do końca 2024 roku
- c) przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.338.750,00 zł.

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:

Dostosowano kwotę przychodów z tytułu wolnych środków do zmian wprowadzonych w budżecie Uchwałą Nr XV/130/2025 Rady Miasta Świeradów-Zdrój w dnia 16 czerwca 2025 roku, tj. zwiększono przychody budżetu w 2025 roku o 86.237,74 zł z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Po wprowadzeniu zmiany łączna kwota przychodów budżetu w 2025 roku wynosi 3.909.987,74 zł (poz. nr 4 załącznika nr 1).

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 2025-2034 spełniony jest wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp (poz. 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1).

Wyłączenia z art. 243 ust. 3 oraz ust. 3a :

W 2021 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 2.500.000 zł na 9 lat na finansowanie dwóch projektów (wkład krajowy) realizowanych w latach 2021- 2023. Wydatki w 2021r.: 1.961.166,86 zł w 2022 r.: 11.267.000,00 zł, w 2023 r.: 5.000.000,00 zł.

Dla projektu: „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Świeradowie-Zdroju ” dofinansowanie wyniosło 63%)

W latach 2025-2030 odliczamy następujące kwoty odsetek:

(art. 243 ust 3a; WPF: poz. 2.1.3.2):

2025 (oproc. 5,0% p.a.) – 105.000 zł
2026 (oproc. 4,0% p.a.) – 80.000 zł
2027 (oproc. 4,0% p.a.) – 76.000 zł
2028 (oproc. 4,0% p.a.) – 42.000 zł
2029 (oproc. 4,0% p.a.) – 32.000 zł
2030 (oproc. 4,0% p.a.) – 7.000 zł

W latach 2025-2030 odliczamy spłacane raty od kredytu zaciągniętego w kwocie 2.500.000 zł (art. 243 ust. 3a u.f.p.; WPF: poz. 5.1.1.2):

2025 – 200.000 zł
2026 – 100.000 zł
2027 – 100.000 zł
2028 – 500.000 zł
2029 – 600.000 zł
2030 – 800.000 zł

W latach 2025-2030 odliczamy odsetki od części stanowiącej udział krajowy dla projektu, którego dofinansowanie wynosi 69,3%, tj. od kwoty 750.000 zł (750.000 zł stanowi 37,5% od kwoty 2.000.000 zł zaciągniętego kredytu) **(art. 243 ust. 3a u.f.p., WPF poz. 2.1.3.2):**

2025 (oproc. 5,0% p.a.) – 36.750 zł
2026 (oproc. 4,0% p.a.) – 29.000 zł
2027 (oproc. 4,0% p.a.) – 29.000 zł
2028 (oproc. 4,0% p.a.) – 18.000 zł
2029 (oproc. 4,0% p.a.) – 9.000 zł
2030 (oproc. 4,0% p.a.) – 4.000 zł

W latach 2025 – 2030 odliczamy część rat (37,5%) kredytu zaciągniętego w 2022 roku, tj. tylko w części przeznaczonej na finansowanie wkładu krajowego dla projektu, którego dofinansowanie wynosi 69,3% ; oszacowano, iż z kwoty kredytu zaciągniętego w 2022 roku wkład krajowy dla projektu z dofinansowaniem min. 60% wynosi 750.000 zł (art. 243 ust. 3a, WPF poz.: 5.1.1.2):

2025 - 100.000 zł x 37,5% = 37.500 zł
2026 - 100.000 zł x 37,5% = 37.500 zł
2027 - 100.000 zł x 37,5% = 37.500 zł
2028 - 500.000 zł x 37,5% = 187.500 zł
2029 - 500.000 zł x 37,5% = 187.500 zł
2030 - 500.000 zł x 37,5% = 187.500 zł

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki ogółem” i przyjmuje wartość ujemną w 2025 roku oraz wartości dodatnie w następnych latach objętych prognozą (poz. 3 załącznika nr 1).

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:

W wyniku zmian wprowadzonych w budżecie Gminy na rok 2025 Uchwałą Nr XV/130/2025 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 16 czerwca 2025 roku deficyt budżetu uległ zwiększeniu o 86.237,74 zł i wynosi 384.987,74 zł. Planowany deficyt zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. (poz. 3 oraz pozycja 4.3.1 załącznika nr 1).

Finansowanie deficytu i przeznaczanie 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 wolnych środków lub przychodami z kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych.

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

Zaplanowana na lata 2026-2034 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów, pożyczki 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 2025 roku wynika z następujących operacji:

dług na koniec 2024 roku:	24.160.000,00 zł
- rozchody z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w 2025 roku:	3.525.000,00 zł
+ przychody z tytułu kredytu i pożyczki w 2025 roku:	2.485.000,00 zł
= dług na koniec 2025 roku:	23.120.000,00 zł.

Struktura długu zaplanowana na 31.12.2025 r. przedstawia się następująco:

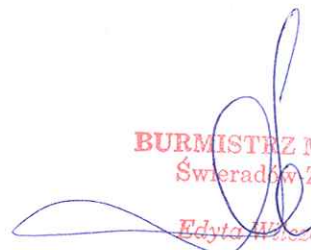
- kredyty zaciągnięte w bankach komercyjnych w latach ubiegłych:	15.020.000,00 zł
- wyemitowane obligacje komunalne w latach ubiegłych:	8.100.000,00 zł
Razem dług na 31.12.2025 r.:	23.120.000,00 zł

Sposób finansowania długu: przyjmuje się, że spłata długu w roku 2025 zostanie sfinansowana przychodami których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 2, 3, 6 u.f.p.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową jest spełniony 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 MIASTA
Świeradów-Zdrój
Edyta Włocicka