

**Zarządzenie Nr 20/2023  
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój  
z dnia 24 lutego 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 2022 r. poz. 1634 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) 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 oraz przychodów 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:	48.482.388,94 zł
w tym:	
- dochody bieżące:	38.691.197,94 zł
- dochody majątkowe:	9.791.191,00 zł
b) wydatki budżetowe:	52.385.357,63 zł
w tym:	
- wydatki bieżące:	38.603.833,63 zł
z tego na obsługę długu:	1.371.215,50 zł
- wydatki majątkowe:	13.781.524,00 zł
c) wynik budżetu (deficyt):	-3.902.968,69 zł
d) przychody budżetu:	7.802.968,69 zł
e) rozchody budżetu:	3.900.000,00 zł.

**BURMISTRZ**

*Roland Marciniak*

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalone 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 20/2023 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 24 lutego 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	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	1.1.5.1	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	7 196 300,87	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	48 561,77	4 228 485,00	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
Plan 3 kw. 2022	55 699 219,52	42 343 821,89	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
Wykonanie 2022	52 959 357,55	43 968 836,12	5 816 438,57	137 452,25	4 894 113,00	12 618 275,03	20 502 517,27	6 797 034,06	8 990 521,43	2 794 728,93	6 130 473,42
2023	48 482 386,94	38 691 197,94	2 879 817,00	208 483,00	5 656 295,00	5 265 670,94	24 680 932,00	8 540 000,00	9 791 191,00	2 000 000,00	7 736 191,00
2024	50 000 000,00	38 700 000,00	3 400 000,00	300 000,00	5 900 000,00	5 000 000,00	24 100 000,00	8 800 000,00	11 300 000,00	2 000 000,00	9 500 000,00
2025	42 300 000,00	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	200 000,00	200 000,00	0,00
2026	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
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	200 000,00	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

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

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

wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowitym, 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 wyliczania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							Wydatki majątkowe x	w tym:	
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:						Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 tym:	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu 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 tym:	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x			
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2016	28 325 545,94	23 925 521,51	8 300 867,59	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	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	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	128 056,05		
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	11 057 634,71	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		
Plan 3 kw. 2022	62 061 557,14	41 873 790,36	13 284 731,28	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		
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		
2023	52 385 357,63	38 603 833,63	14 398 948,69	0,00	0,00	1 371 215,50	297 500,00	0,00	2 450,00	13 781 524,00	13 781 524,00	89 824,00		
2024	46 300 000,00	36 400 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	152 500,00	0,00	9 900 000,00	9 900 000,00	0,00		
2025	38 840 000,00	36 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	141 750,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00		
2026	40 700 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	109 000,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00		
2027	40 300 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	105 000,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00		
2028	41 400 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	60 000,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00		
2029	41 200 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	41 000,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00		
2030	41 000 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	11 000,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00		
2031	42 300 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00		
2032	42 300 000,00	35 500 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00		

Z tego:

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Z tego:					
				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
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	-4 999 649,61	0,00	12 424 795,78	8 250 000,00	794 853,83	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
Wykonanie 2022	1 026 033,24	1 197 092,72	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
2023	-3 902 968,69	0,00	7 802 568,69	5 000 000,00	1 100 000,00	2 174 540,00	2 174 540,00	354 000,00	354 000,00
2024	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 460 000,00	3 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	3 128 198,00	3 128 198,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 801,05	1 677 801,05	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 613 000,00	1 613 000,00	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
Plan 3 kw. 2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	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
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
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	3 460 000,00	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	2 500 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	137 500,00	0,00	137 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	687 500,00	0,00	687 500,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	787 500,00	0,00	787 500,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	987 500,00	0,00	987 500,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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:										
liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 42 ustawy	
Wykazanie	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata odkłada się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		z tego:								
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
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	6 783 368,95
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	46 435,97	0,00	20 360 000,00	0,00	87 364,31	2 890 333,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 660 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2032	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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2016	0,00%	x	42,98%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,33%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	99,96%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	25,18%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,62%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	30,11%	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,89%	12,28%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,80%	22,72%	x	x	x
2023	14,73%	4,36%	10,35%	35,21%	36,70%	TAK
2024	12,60%	9,50%	15,43%	30,55%	32,04%	TAK
2025	9,97%	16,80%	x	29,70%	31,20%	TAK
2026	7,15%	21,03%	x	7,27%	8,54%	TAK
2027	7,69%	20,50%	x	8,72%	10,00%	TAK
2028	3,31%	20,37%	x	11,35%	12,63%	TAK
2029	3,63%	20,37%	x	13,92%	15,19%	TAK
2030	3,58%	20,24%	x	16,13%	16,13%	TAK
2031	2,65%	20,11%	x	18,40%	18,40%	TAK
2032	2,51%	19,97%	x	19,92%	19,92%	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

*[Signature]*

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 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	150 662,41
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	646 783,16	646 783,16	646 783,16	220 727,86	220 727,86	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	33 939,20	22 182,00
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	18 088,50
2023	0,00	0,00	0,00	4 036 191,00	4 036 191,00	4 036 191,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przydzielających do sprawy w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 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 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	2 999 719,05	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	38 688 209,96	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
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
2023	5 319 824,00	5 319 824,00	2 568 640,00	13 041 200,00	87 200,00	12 954 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 809 200,00	110 800,00	9 698 400,00	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	0,00
2026	0,00	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	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

Am

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie			w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikającej z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
			w tym:			zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
			w tym:									
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciąganych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x								
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	2 480 000,00	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	
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	
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	
2023	3 900 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 886,97	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	3 280 000,00	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	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu, przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieświadczeń 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 – 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

**BURMISTRZ**  
*Roland Marciniak*

*RM*

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój  
na lata 2023 -2032**

**Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój (WPF) obejmuje lata 2023-2032 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.

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 - 2032 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 przeznaczone do zbycia nieruchomości gruntowe, tj. pięć działek położonych przy ulicy Jarosława Dąbrowskiego o łącznej powierzchni 2,108 ha.

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 m<sup>2</sup> powierzchni, rozpoczęte w 2023 roku inwestycje przy ul. Źródlanej – ok. 6.000 m<sup>2</sup> powierzchni, przy ul. Leśnej ok. 5.500 m<sup>2</sup> 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 2026-2032 przyjęto stały poziom dochodów bieżących przyjmując, iż prognozowanie na tak odległy okres jest obarczone dużym ryzykiem.

#### **Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:**

Dostosowano kwoty dochodów bieżących do zmian wprowadzonych w budżecie w miesiącu lutym 2023 roku, tj. z tytułu wpłat mieszkańców przeznaczonych na zakup preferencyjny paliwa stałego oraz z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych.

#### **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.

Na wniosek Komisji ds. Budżetu i Finansów Rady Miasta Świeradów-Zdrój zwiększono planowane wydatki bieżące o kwotę 500.000,00 zł z przeznaczeniem na organizację żłobka miejskiego (440.000,00 zł) oraz na prowizję dla inkasentów opłaty uzdrowiskowej (60.000,00 zł). Zwiększono również wydatki majątkowe o 100.000,00 zł na zadanie „Budowa sieci kanalizacji wodociągowo – sanitarnej w obrębie ulic: Długa, Lwówecka, Sudecka”.

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 przeznaczone na obsługę długu (o 536.000,00 zł w 2024 roku oraz o 300.000,00 zł w 2025 roku) w związku ze zmniejszającym się poziomem zadłużenia oraz zakładając stopniowe obniżanie stóp procentowych, a także poziom wydatków bieżących 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 uzdrowiskowej.

Na okres obejmujący lata 2025-2030 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 5.319.824,00 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 kwoty wydatków bieżących i majątkowych do zmian wprowadzonych w budżecie w miesiącu lutym 2023 roku.

#### **Przychody**

W 2023 roku planuje się przychody w łącznej wysokości 7.775.428,69 zł z następujących źródeł:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych, z zaciąganych kredytów - 5.000.000,00 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 - 2.147.000,00 zł,
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. - 354.000,00 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.

#### **Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem:**

Zwiększono przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z roku ubiegłego o kwotę 27.540,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych przeznaczonych na wypłaty dodatków węglowych.

Po wprowadzonej zmianie łączna kwota planowanych przychodów budżetu wynosi 7.802.968,69 zł.

#### **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 2023-2032 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 2022 roku oraz wartości dodatnie w następnych latach objętych prognozą (poz. 3 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 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, 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 2024-2032 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 emisji obligacji, zaciągniętych kredytów w 2023 roku:	5.000.000,00 zł
<b>= dług na koniec 2023 roku:</b>	<b>20.360.000,00 zł.</b>

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
- kredyty, obligacje wyemitowane w 2023 roku:	5.000.000,00 zł
<b>Razem dług na 31.12.2023 r.:</b>	<b>20.360.000,00 zł.</b>

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.

**Przedsięwzięcia**

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ujętych jest 11 zadań majątkowych, tj.:

1. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Świeradowie-Zdroju”  
– lata realizacji: 2019-2023, limit zobowiązań: 5.000.000,00 zł;
2. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej na osiedlu Czerniawa” – lata realizacji: 2019 - 2023, limit zobowiązań: 300.000,00 zł;
3. „Modernizacja infrastruktury narciarskiej na górze Świeradowiec w Świeradowie-Zdroju” - lata realizacji: 2015-2023, limit zobowiązań: 20.000,00 zł;
4. „Zakup nieruchomości gruntowych położonych w Świeradowie-Zdroju na os. Czerniawa od Uzdrowiska Świeradów-Zdrój Spółka z o.o. – grupa PGU” – lata realizacji: 2018-2023, zobowiązanie zaciągnięte w 2018 roku;
5. „Budowa kompleksu otwartych basenów w Świeradowie-Zdroju” - lata realizacji: 2021-2023, limit zobowiązań: 1.375.000,00 zł;
6. „Opracowanie analizy ryzyka dla ujęć wody na terenie miasta Świeradów-Zdrój” – lata realizacji: 2022-2023, limit zobowiązań: 60.000,00 zł;
7. „Rewitalizacja linii kolejowych nr 317 i nr 336 na odcinku Gryfów Śląski – Mirsk – Świeradów-Zdrój”  
- lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 5.100.000,00 zł;
8. „Przebudowa ulic: Izerskiej, Sanatoryjnej, Spadzistej i Górzystej na deptak uzdrowskiowy”

- lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 5.256.200,00 zł;
9. „Rewitalizacja parków i obszaru uzdrowiska Czerniawa -Zdrój” – lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 5.256.200,00 zł;
10. „Dokumentacja projektowa rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ulicach: Strażackiej, Zacisze i Łowieckiej” – lata realizacji: 2022-2023, limit zobowiązań: 20.000,00 zł;
11. „Dokumentacja projektowa rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Zielonej i Granicznej” – lata realizacji: 2022-2023, limit zobowiązań: 45.000,00 zł.

oraz 5 zadań bieżących, tj.:

1. „Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego” – lata realizacji: 2020-2024, limit zobowiązań: 34.000,00 zł;
2. „Dofinansowanie połączenia autobusowego na trasie Hradec n. Nisou – Zittau – Bogatynia – Frydland – Świeradów-Zdrój” – lata realizacji: 2021-2023, limit zobowiązań: 20.000,00 zł;
3. „Ocena aktualności studium i miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Świeradów-Zdrój” – lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 23.000,00 zł;
4. „Dokumentacja architektoniczno-urbanistyczna do sporządzenia nowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Świeradów-Zdrój” – lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 41.000,00 zł;
5. „Gminny Program Rewitalizacji dla Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na lata 2024-2030” – lata realizacji: 2022-2024, limit zobowiązań: 80.000,00 zł.

BURMISTRZ

Roland Marciniak