

PROJEKT

UCHWAŁA NR Rady Gminy Świlcza

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2026-2035

Na podstawie art. 226 - 230 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Gminy stanowi, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świlcza na lata 2026-2035, w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świlcza na lata 2026-2035, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

- 1) w roku 2027 do kwoty 146 877,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących;
- 2) w roku 2028 do kwoty 152 588,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących;
- 3) w roku 2029 do kwoty 157 869,00 zł, w tym na realizację przedsięwzięć bieżących.

2. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków i limit zobowiązań w poszczególnych latach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe;
- 2) zawieranych na czas określony - do kwoty 15 000 000,00 zł.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Świlcza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, o których mowa w § 5.

§ 7. Traci moc Uchwała Nr VIII/66/2024 Rady Gminy Świlcza z dnia 16 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2025-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świlcza.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Michał Rupaś
Rada Prawny
[Podpis]

Z up. WÓJTA
[Podpis]
mgr inż. Sławomir Kornak
ZASTĘPCA WÓJTA

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
uchwały nr XXIII
z dnia 2025-12-19
- projekt -

Wyszczególnienie	Lp	z tego:						z tego:		w tym:		w tym:	
		Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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	
		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	
2026		136 411 306,43	128 770 503,01	57 684 106,00	1 007 481,00	17 829 349,00	9 272 554,39	42 977 012,62	14 585 337,62	7 640 803,42	2 103 997,00	5 366 806,42	
2027		132 733 617,00	132 633 617,00	59 414 629,00	1 037 705,00	18 364 229,00	9 550 731,00	44 266 323,00	15 022 899,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028		136 579 991,00	136 479 991,00	61 137 653,00	1 067 798,00	18 896 792,00	9 827 702,00	45 550 046,00	15 458 562,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029		140 401 430,00	140 301 430,00	62 849 507,00	1 097 696,00	19 425 902,00	10 102 878,00	46 825 447,00	15 891 402,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030		144 089 599,00	144 089 599,00	64 546 444,00	1 127 334,00	19 950 401,00	10 375 656,00	48 089 734,00	16 320 470,00	0,00	0,00	0,00	
2031		147 691 807,00	147 691 807,00	66 160 105,00	1 155 517,00	20 449 161,00	10 635 047,00	49 291 977,00	16 728 482,00	0,00	0,00	0,00	
2032		151 088 718,00	151 088 718,00	67 661 787,00	1 182 094,00	20 919 492,00	10 879 653,00	50 425 692,00	17 113 237,00	0,00	0,00	0,00	
2033		154 110 493,00	154 110 493,00	69 035 423,00	1 205 736,00	21 337 882,00	11 097 246,00	51 434 206,00	17 455 502,00	0,00	0,00	0,00	
2034		157 192 703,00	157 192 703,00	70 416 131,00	1 229 851,00	21 764 640,00	11 319 191,00	52 462 890,00	17 804 612,00	0,00	0,00	0,00	
2035		160 336 558,00	160 336 558,00	71 824 454,00	1 254 448,00	22 199 933,00	11 545 575,00	53 512 148,00	18 160 704,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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 wykazujących poza minimum (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:																								
		w tym:						w tym:																
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:												
		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu		wydatki na obsługę długu x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		Wydatki majątkowe x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy												
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tytułu poręczeń i gwarancji x		243 ustawy x		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		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne												
		Wydatki bieżące x																						
		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		
Lp		2																						
2026	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	134 253 308,82	113 572 914,19	53 274 455,34	144 301,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 680 394,63	20 680 394,63	80 000,00			
2027			131 631 213,32	117 245 925,00	55 490 673,00	141 063,00	0,00	152 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 385 288,32	14 385 288,32	0,00			
2028			135 477 587,32	120 979 973,00	57 765 791,00	113 060,00	0,00	102 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 497 614,32	14 497 614,32	0,00			
2029			139 299 026,32	124 653 550,00	60 063 316,00	36 763,00	0,00	53 306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 645 476,32	14 645 476,32	0,00			
2030			143 485 557,16	127 944 704,00	61 806 873,00	0,00	0,00	14 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 540 863,16	15 540 863,16	0,00			
2031			147 662 427,34	131 326 480,00	63 549 827,00	0,00	0,00	661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 335 947,34	16 335 947,34	0,00			
2032			151 088 718,00	134 748 774,00	65 278 382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 339 944,00	16 339 944,00	0,00			
2033			154 110 493,00	138 176 244,00	66 969 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 934 249,00	15 934 249,00	0,00			
2034			157 192 703,00	141 664 135,00	68 676 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 528 568,00	15 528 568,00	0,00			
2035			160 336 558,00	145 212 606,00	70 400 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 123 952,00	15 123 952,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^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	
2026	2 157 997,61	2 157 997,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2027	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2028	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2029	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2030	604 001,84	604 001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2031	29 379,66	29 379,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 997,61	2 157 997,61	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 102 403,68	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	604 001,84	604 001,84	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	29 379,66	29 379,66	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 940 592,54	0,00	15 197 588,82	15 197 588,82	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 838 188,86	0,00	15 387 692,00	15 387 692,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 735 785,18	0,00	15 500 018,00	15 500 018,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	633 381,50	0,00	15 647 880,00	15 647 880,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 379,66	0,00	16 144 865,00	16 144 865,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 365 327,00	16 365 327,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 339 944,00	16 339 944,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 934 249,00	15 934 249,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 528 568,00	15 528 568,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 123 952,00	15 123 952,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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 samorządu 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,50%	12,93%	15,15%	14,62%	TAK	TAK
2027	1,04%	12,75%	14,47%	13,95%	TAK	TAK
2028	0,97%	12,44%	13,99%	13,46%	TAK	TAK
2029	0,91%	12,18%	13,40%	12,87%	TAK	TAK
2030	0,48%	12,09%	13,27%	12,74%	TAK	TAK
2031	0,04%	11,94%	13,51%	12,98%	TAK	TAK
2032	0,02%	11,65%	13,46%	12,93%	TAK	TAK
2033	0,01%	11,14%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2034	0,01%	10,65%	12,03%	12,03%	TAK	TAK
2035	0,01%	10,16%	11,73%	11,73%	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	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	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	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 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki 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
Lp									
2026	645 272,39	645 272,39	502 647,22	1 689 566,87	1 689 566,87	1 689 566,87	653 838,35	653 838,35	502 647,22
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	146 877,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	152 588,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	157 869,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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 zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
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
2026	1 987 959,58	1 987 959,58	1 689 566,87	6 528 905,85	653 838,35	5 875 067,50	0,00	0,00	583 855,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	24 882,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	24 165,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	23 449,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 733,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 017,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 301,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 585,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 510,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 576,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych 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 ⁹⁾
			splata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
						splata zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych 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	
2026	2 157 997,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 102 403,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	604 001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	29 379,66	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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII
z dnia 2025-12-19
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 340 196,58	6 528 905,85	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.a	- wydatki bieżące				2 973 862,16	653 838,35	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 366 334,42	5 875 067,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 115 492,16	2 641 797,93	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 973 862,16	653 838,35	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.1.1.1	"LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” - Celem projektu jest utworzenie skoordynowanego systemu wsparcia lokalnych samorządów oraz wzmocnienie zasobów kadrowych władz lokalnych w zakresie wdrożenia podkarpackich programów ochrony powietrza.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2024	2029	882 459,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00	457 334,00
1.1.1.2	Nowoczesna edukacja - Podniesienie kompetencji kluczowych, społecznych i społeczno-emocjonalnych uczniów 7 szkół podstawowych tj. SP Rudna Wielka, SP Nr 2 w Bratkowicach, SP w Trzcielnie, SP w Świlczy, SP Nr 1 w Bratkowicach, SP Nr 1 w Mrowli oraz Zespół Szkół w Dąbrowie.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2024	2026	2 080 695,02	502 418,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	"Świlcza Dla Czystej Przyszłości - wdrożenie kompleksowych rozwiązań gospodarowania odpadami na terenie gminy Świlcza" - Celem projektu jest wdrożenie kompleksowego systemu gospodarowania odpadami na terenie Gminy Świlcza, który wpłynie na zwiększenie poziomu ponownego wykorzystania odpadów oraz ograniczy ilość odpadów trafiających na składowiska.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2025	2026	10 708,14	9 939,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 141 630,00	1 987 959,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Świlcza Dla Czystej Przyszłości - wdrożenie kompleksowych rozwiązań gospodarowania odpadami na terenie gminy Świlcza" - Celem projektu jest wdrożenie kompleksowego systemu gospodarowania odpadami na terenie Gminy Świlcza, który wpłynie na zwiększenie poziomu ponownego wykorzystania odpadów oraz ograniczy ilość odpadów trafiających na składowiska.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2025	2026	2 141 630,00	1 987 959,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				8 224 704,42	3 887 107,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 224 704,42	3 887 107,92	0,00	0,00	0,00	0,00

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	"Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Świlcza" - Projekt dotyczy trzech zadań i będzie polegał na: termomodernizacji Niepublicznych Szkół w Białej Zgłobieńskiej i Bratkowicach, budowie wew. ścianek wspinaczkowych o charakterze edukacyjno - sportowo - rekreacyjnym wraz z ich wyposażeniem w placówkach oświatowych na terenie gminy oraz modernizacji stadionu sportowego w Bratkowicach oraz Rudnej Wielkiej.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2024	2026	4 777 991,60	2 039 191,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	"Utworzenie Żłobka Gminnego w Świlczy" - Utworzenie dla dzieci do lat 3 nowych miejsc opieki. Projekt dotyczy przebudowy, nadbudowy, budowy windy, zmiany sposobu użytkowania zabudowanego budynku byłej plebani w Świlczy z przeznaczeniem na Żłobek dla 40 dzieci w wieku do lat 3 wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną oraz wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu, wykonanie dojść, miejsc postojowych, placu zabaw z bezpieczną nawierzchnią dla dzieci oraz dostawę i montaż odpowiedniego wyposażenia.	URZĄD GMINY ŚWILCZA	2023	2026	3 446 712,82	1 847 916,72	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2026-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Świlcza zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świlcza za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Świlcza na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Ostatni rok prognozy przedłuża się do roku 2035 w związku z wykazaniem w poz. 10.4 kwot zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego (tj. zobowiązania wynikające z umów zaciągniętych przez Związek Gmin "Podkarpacka Komunikacja Samochodowa"). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świlcza została przygotowana na lata 2026-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Świlcza wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Świlcza, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Świlcza.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Świlcza dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Świlcza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2035	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2035	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2035	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2035	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2035	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2035	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Świlcza, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 14 585 337,62 zł, co stanowi 118,29% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 103 997,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości, numer działki	Szacunkowa cena	Powierzchnia
Bratkowice dz. nr 1560/5, 1560/2, 1571/4	300 000,00	0,1896 ha
Trzciana dz. nr 2666	900 000,00	0 5586 ha
Trzciana dz. nr 2753/5	120 000,00	0,0780 ha
Trzciana dz. nr 2753/6	135 000,00	0,0885 ha
Dąbrowa dz. nr 164	360 000,00	0,2400 ha
Rudna Wielka dz. nr 1998/2	30 000,00	0,0200 ha
Mrowla cz. dz. nr 2710/20	105 000,00	0,0680 ha
RAZEM:	1 950 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 366 806,42 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 677 239,55 zł na zadanie:

- „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie gminy Świlcza” – kwota 1 865 634,40 zł;
- „Utworzenie Gminnego Żłobka w Świlczy” – kwota 1 811 605,15 zł.

2. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 689 566,87 zł na zadanie „Świlcza Dla Czystej Przyszłości - wdrożenie kompleksowych rozwiązań gospodarowania odpadami na terenie gminy Świlcza” – kwota 1 689 566,87 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Świlcza dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki na poręczenia i gwarancje;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Świlcza oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2035	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2035	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Świlcza wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 53 274 455,34 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 841 067,34 zł. W latach 2027-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Świlcza planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyżeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 20 680 394,63 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2026-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 157 997,61 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Świlcza

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	136 411 306,43	134 253 308,82	2 157 997,61
2027	132 733 617,00	131 631 213,32	1 102 403,68
2028	136 579 991,00	135 477 587,32	1 102 403,68
2029	140 401 430,00	139 299 026,32	1 102 403,68
2030	144 089 569,00	143 485 567,16	604 001,84
2031	147 691 807,00	147 662 427,34	29 379,66
2032	151 088 718,00	151 088 718,00	0,00
2033	154 110 493,00	154 110 493,00	0,00
2034	157 192 703,00	157 192 703,00	0,00
2035	160 336 558,00	160 336 558,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Świlcza obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Świlcza zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Świlcza

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	2 157 997,61
2027	1 102 403,68
2028	1 102 403,68
2029	1 102 403,68
2030	604 001,84

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2031	29 379,66

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świlcza na lata 2026-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 6 098 590,15 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 940 592,54 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 3,24%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	3 940 592,54	121 771 945,62	3,24%
2027	2 838 188,86	123 182 886,00	2,30%
2028	1 735 785,18	126 752 289,00	1,37%
2029	633 381,50	130 298 552,00	0,49%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Świlcza zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Świlcza

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	128 770 503,01	113 572 914,19	15 197 588,82	15 197 588,82
2027	132 633 617,00	117 245 925,00	15 387 692,00	15 387 692,00
2028	136 479 991,00	120 979 973,00	15 500 018,00	15 500 018,00
2029	140 301 430,00	124 653 550,00	15 647 880,00	15 647 880,00
2030	144 089 569,00	127 944 704,00	16 144 865,00	16 144 865,00
2031	147 691 807,00	131 326 480,00	16 365 327,00	16 365 327,00
2032	151 088 718,00	134 748 774,00	16 339 944,00	16 339 944,00
2033	154 110 493,00	138 176 244,00	15 934 249,00	15 934 249,00
2034	157 192 703,00	141 664 135,00	15 528 568,00	15 528 568,00
2035	160 336 558,00	145 212 606,00	15 123 952,00	15 123 952,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Świlcza przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243

przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,02%	15,15%	TAK	14,62%	TAK
2027	1,02%	14,47%	TAK	13,95%	TAK
2028	0,95%	13,99%	TAK	13,46%	TAK
2029	0,89%	13,40%	TAK	12,87%	TAK
2030	0,46%	13,27%	TAK	12,74%	TAK
2031	0,02%	13,51%	TAK	12,98%	TAK
2032	0,00%	13,46%	TAK	12,93%	TAK
2033	0,00%	12,28%	TAK	12,28%	TAK
2034	0,00%	12,03%	TAK	12,03%	TAK
2035	0,00%	11,73%	TAK	11,73%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Świlcza spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

10. Przedsięwzięcia

Gmina Świlcza planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF, wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

4. „Rozwój stacjonarnych usług opiekuńczych w Gminie Świlcza”;
1. „Podniesienie efektywności i dostępności e-usług w Gminie Świlcza II etap”;
2. „Zakup pojazdu dla jednostki OSP z terenu gminy Świlcza”;
3. „ERASMUS”.

Informacje dodatkowe

W załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, w części dotyczącej danych ujętych w pozycji 10.4, tj. „Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy”, uwzględniono zobowiązania wynikające z umów zaciągniętych przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”. Zobowiązania te, zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych, podlegają wykazaniu w Wieloletniej Prognozie Finansowej każdej jednostki samorządu terytorialnego będącej członkiem związku, w zakresie w jakim obciążają one daną jednostkę.

Pierwsze z wykazanych zobowiązań wynika z umowy dotyczącej przygotowania oraz przeprowadzenia emisji obligacji komunalnych, zawartej w dniu 12 sierpnia 2025 r. pomiędzy Związkiem Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” a Domem Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie. Umowa ta dotyczy m. in. wykup obligacji seria A25 obejmujące finansowanie VAT dla zakupu autobusów dla Związku Gmin PKS na kwotę łączną 7 400 000,00 zł

Drugie zobowiązanie wykazane w pozycji 10.4 dotyczy zadłużenia wynikającego z umowy pożyczki zawartej przez Związek Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa” z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w dniu 19 września 2025 r. Pożyczkę w kwocie **2 445 527,00 zł** przeznaczono na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Związku w 2025 r., powstałego w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą „Zakup autobusów niskoemisyjnych zasilanych CNG do realizacji zadań w zakresie transportu publicznego na terenie Związku Gmin ‘PKS’”. Inwestycja ta jest dofinansowana ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Wskazane powyżej kwoty stanowią łączne zadłużenie wszystkich jednostek samorządu terytorialnego będących członkami Związku Gmin „Podkarpacka Komunikacja Samochodowa”. Natomiast w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Świlcza ujęto wyłącznie te części zobowiązań, które zgodnie z przyjętymi zasadami podziału długu przypadają odpowiednio na Gminę Świlcza.

Ponadto w związku z wykazaniem zobowiązań w pozycji 10.4 Wieloletnia Prognoza Finansowa została przedłużona do roku 2039.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

SKARBNIK GMINY
Gawron
mgr Natalia Gawron