

Zarządzenie nr 133 /2025
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 14 listopada 2025 roku

w sprawie przedłożenia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1 530 z późn. zm.) **zarządza się**, co następuje:

§1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej zostanie przedłożony Radzie Gminy Świdnica i przesłany, celem zaopiniowania, Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Świdnica.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Otrzymują:

- 1/ Rada Gminy
- 2/ RIO Wrocław

3/ Skarbnik Gminy
4/ a/a

**Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 133 /2025
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 14 listopada 2025 roku**

**w sprawie przedłożenia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Świdnica**

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej należą do wyłącznej kompetencji Wójta Gminy. Sporządzony projekt Wójt Gminy przedkłada Organowi Stanowiącemu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Sporz. A. Szymkiewicz

Projekt nie budzi zastrzeżeń
pod względem formalno - prawnym

/-/Anna Sapińska

Skarbnik Gminy
/-/ Anna Szymkiewicz

Załącznik
do Zarządzenia nr 133 /2025
Wójta Gminy Świdnica
z dnia 14 listopada 2025 r.

**Uchwała nr.....
Rady Gminy Świdnica
z dnia.....**

-projekt-

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art 261 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świdnica na lata 2026 – 2040 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Świdnica do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w limitach wydatków,

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

2. Upoważnia się Wójta Gminy Świdnica do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w limitach wydatków oraz 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.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świdnica.

§ 4. Traci moc uchwała Nr xv/76.2024 Rady Gminy Świdnica z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

Uzasadnienie
do Uchwały nr
Rady Gminy Świdnica
z dnia

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych organ stanowiący podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie później niż uchwałę budżetową.

Projekt nie budzi zastrzeżeń
pod względem formalno - prawnym

Skarbnik Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa 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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		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	
2026	182 283 610,88	136 570 575,33	69 858 453,00	2 008 542,00	8 883 701,00	8 089 146,00	47 730 733,33	19 576 758,80	45 713 035,55	2 570 000,00	43 140 254,00	
2027	188 506 239,57	140 667 692,00	71 954 207,00	2 068 798,00	9 150 212,00	8 331 820,00	49 162 655,00	20 164 062,00	47 838 547,57	1 000 000,00	46 838 547,57	
2028	145 332 364,61	145 132 364,61	74 040 879,00	2 128 793,00	9 415 568,00	8 573 443,00	50 973 681,61	20 748 820,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	149 099 972,00	148 799 972,00	76 114 024,00	2 188 399,00	9 679 204,00	8 813 499,00	52 004 846,00	21 329 787,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	153 317 572,00	152 817 572,00	78 169 103,00	2 247 486,00	9 940 543,00	9 051 463,00	53 408 977,00	21 905 691,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2031	161 138 012,00	160 638 012,00	80 123 331,00	2 303 673,00	10 189 057,00	9 277 750,00	58 744 201,00	22 453 333,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	164 853 962,00	164 553 962,00	82 126 414,00	2 361 265,00	10 443 783,00	9 509 694,00	60 112 806,00	23 014 666,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2033	168 667 811,00	168 567 811,00	84 179 574,00	2 420 297,00	10 704 878,00	9 747 436,00	61 515 626,00	23 590 033,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2034	173 082 006,00	172 682 006,00	86 284 063,00	2 480 804,00	10 972 500,00	9 991 122,00	62 953 517,00	24 179 784,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2035	173 299 056,00	172 899 056,00	88 441 165,00	2 542 824,00	11 246 812,00	10 240 900,00	60 427 355,00	24 784 279,00	400 000,00	400 000,00	0,00	
2036	177 721 532,00	177 221 532,00	90 652 194,00	2 606 395,00	11 527 982,00	10 496 922,00	61 938 039,00	25 403 886,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2037	182 152 071,00	181 652 071,00	92 918 499,00	2 671 555,00	11 816 182,00	10 759 345,00	63 486 490,00	26 038 983,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2038	186 693 373,00	186 193 373,00	95 241 461,00	2 738 344,00	12 111 587,00	11 028 329,00	65 073 652,00	26 689 958,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2039	191 348 208,00	190 848 208,00	97 622 498,00	2 806 803,00	12 414 377,00	11 304 037,00	66 700 493,00	27 357 207,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2040	196 019 412,00	195 619 412,00	100 063 060,00	2 876 973,00	12 724 736,00	11 586 638,00	68 368 005,00	28 041 137,00	400 000,00	400 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	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
2026	196 336 443,57	127 281 195,79	62 542 285,80	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	69 055 247,78	68 526 247,78	2 432 696,00
2027	184 306 239,57	129 598 121,00	65 144 045,00	0,00	0,00	3 161 954,00	0,00	0,00	0,00	54 708 118,57	54 708 118,57	0,00
2028	141 632 364,61	133 632 250,00	67 814 951,00	0,00	0,00	2 992 874,00	0,00	0,00	0,00	8 000 114,61	8 000 114,61	0,00
2029	143 599 972,00	137 672 177,00	70 500 423,00	0,00	0,00	2 839 543,00	0,00	0,00	0,00	5 927 795,00	5 927 795,00	0,00
2030	147 817 572,00	141 181 594,00	72 559 035,00	0,00	0,00	2 682 043,00	0,00	0,00	0,00	6 635 978,00	6 635 978,00	0,00
2031	153 138 012,00	144 707 522,00	74 605 200,00	0,00	0,00	2 513 293,00	0,00	0,00	0,00	8 430 490,00	8 430 490,00	0,00
2032	156 853 962,00	148 246 509,00	76 634 461,00	0,00	0,00	2 333 293,00	0,00	0,00	0,00	8 607 453,00	8 607 453,00	0,00
2033	161 167 811,00	151 794 561,00	78 619 294,00	0,00	0,00	2 164 543,00	0,00	0,00	0,00	9 373 250,00	9 373 250,00	0,00
2034	165 582 006,00	155 417 121,00	80 624 086,00	0,00	0,00	2 007 043,00	0,00	0,00	0,00	10 164 885,00	10 164 885,00	0,00
2035	165 299 056,00	159 001 686,00	82 647 751,00	0,00	0,00	1 748 293,00	0,00	0,00	0,00	6 297 370,00	6 297 370,00	0,00
2036	170 721 532,00	162 545 932,00	84 664 356,00	0,00	0,00	1 410 793,00	0,00	0,00	0,00	8 175 600,00	8 175 600,00	0,00
2037	178 152 071,00	166 191 348,00	86 645 502,00	0,00	0,00	1 163 293,00	0,00	0,00	0,00	11 960 723,00	11 960 723,00	0,00
2038	179 693 373,00	169 835 607,00	88 577 697,00	0,00	0,00	915 793,00	0,00	0,00	0,00	9 857 766,00	9 857 766,00	0,00
2039	185 348 208,00	173 411 792,00	90 437 829,00	0,00	0,00	623 293,00	0,00	0,00	0,00	11 936 416,00	11 936 416,00	0,00
2040	189 334 102,39	177 102 028,00	92 273 717,00	0,00	0,00	418 874,00	0,00	0,00	0,00	12 232 074,39	12 232 074,39	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	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	w tym:
					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	-14 052 832,69	0,00	18 052 832,69	18 052 832,69	14 052 832,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	6 685 309,61	6 685 309,61	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 685 309,61	6 685 309,61	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:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
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	90 418 479,48	0,00	9 289 379,54	9 289 379,54
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	86 218 479,48	0,00	11 069 571,00	11 069 571,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	82 903 789,09	0,00	11 500 114,61	11 500 114,61
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	77 403 789,09	0,00	11 127 795,00	11 127 795,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	71 903 789,09	0,00	11 635 978,00	11 635 978,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	67 903 789,09	0,00	15 930 490,00	15 930 490,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	63 903 789,09	0,00	16 307 453,00	16 307 453,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	60 403 789,09	0,00	16 773 250,00	16 773 250,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	56 903 789,09	0,00	17 264 885,00	17 264 885,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	48 903 789,09	0,00	13 897 370,00	13 897 370,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	41 903 789,09	0,00	14 675 600,00	14 675 600,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	37 903 789,09	0,00	15 460 723,00	15 460 723,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	30 903 789,09	0,00	16 357 766,00	16 357 766,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	24 903 789,09	0,00	17 436 416,00	17 436 416,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	18 218 479,48	0,00	18 517 384,00	18 517 384,00

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

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 ustawowych wyłączeń 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,00%	11,20%	15,37%	15,36%	TAK	TAK
2027	5,56%	10,75%	14,79%	14,78%	TAK	TAK
2028	4,90%	10,61%	12,92%	12,91%	TAK	TAK
2029	5,96%	9,98%	11,44%	11,43%	TAK	TAK
2030	5,69%	9,96%	11,23%	11,22%	TAK	TAK
2031	6,95%	12,19%	11,84%	11,83%	TAK	TAK
2032	6,66%	12,02%	11,31%	11,30%	TAK	TAK
2033	6,09%	11,92%	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2034	5,84%	11,85%	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2035	5,99%	9,62%	11,22%	11,22%	TAK	TAK
2036	5,04%	9,65%	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2037	3,02%	9,73%	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2038	4,52%	9,86%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2039	3,69%	10,06%	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2040	3,86%	10,29%	10,38%	10,38%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2026	225 821,60	225 821,60	200 529,39	35 121 146,00	35 121 146,00	30 102 408,00	327 421,60	327 421,60	200 529,39
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	50 883 833,00	50 883 833,00	30 102 408,00	3 111 976,00	0,00	3 111 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 247 500,00	1 247 500,00	1 247 500,00	9 897 500,00	0,00	9 897 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	7 450 000,00	0,00	7 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	3 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty 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.

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ** ustawy 11)		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 X	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 X
Lp	12.1	12.2	12.3
2026			
2027			
2028			
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
2034			
2035			
2036			
2037			
2038			
2039			
2040			

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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.

** należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

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.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

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)				24 009 476,00	3 111 976,00	9 897 500,00	7 450 000,00	3 550 000,00	24 009 476,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 009 476,00	3 111 976,00	9 897 500,00	7 450 000,00	3 550 000,00	24 009 476,00
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:				1 267 500,00	20 000,00	1 247 500,00	0,00	0,00	1 267 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 267 500,00	20 000,00	1 247 500,00	0,00	0,00	1 267 500,00
1.1.2.6	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Lubachowie - w ramach FST - Osiągnięcie neutralności energetycznej UE do 2050 r.	Urząd Gminy /Organ	2026	2027	1 267 500,00	20 000,00	1 247 500,00	0,00	0,00	1 267 500,00
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				22 741 976,00	3 091 976,00	8 650 000,00	7 450 000,00	3 550 000,00	22 741 976,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 741 976,00	3 091 976,00	8 650 000,00	7 450 000,00	3 550 000,00	22 741 976,00
1.3.2.1	Budowa i modernizacja dróg i chodników w gminie - Poprawa warunków życia na wsi	Urząd Gminy	2026	2029	6 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	6 200 000,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia w gminie - Poprawa warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy /Organ	2026	2029	1 100 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 100 000,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej w obiektach bezpieczeństwa publicznego - Poprawa efektywności energetycznej budynków i zmniejszenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery	Urząd Gminy /Organ	2026	2029	700 000,00	400 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	700 000,00
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej w obiektach kultury - Poprawa efektywności energetycznej budynków i zmniejszenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery	Urząd Gminy	2026	2029	550 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	100 000,00	550 000,00
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej w obiektach oświaty - Poprawa efektywności energetycznej budynków i zmniejszenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery	Urząd Gminy	2026	2029	350 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	350 000,00
1.3.2.7	Przebudowa i termomodernizacja budynków mieszkalnych z zasobu gminy - Poprawa stanu środowiska i warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2026	2029	650 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	650 000,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej na Osiedlu Nad Potokiem - Poprawa stanu środowiska i warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy /Organ	2026	2028	5 000 000,00	200 000,00	3 000 000,00	1 800 000,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.12	Objęcie udziałów w Świdnickim Gminnym Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. - Poprawa warunków życia mieszkańców Gminy Świdnica	Urząd Gminy /Organ	2025	2029	1 429 000,00	529 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	1 429 000,00
1.3.2.14	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Pankowie na potrzeby OSP - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańcom gminy	Urząd Gminy /Organ	2026	2028	3 060 000,00	60 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	3 060 000,00

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						
1.3.2.15	Wykonanie projektów w gminie- - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy /Organ	2026	2029	1 000 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 000 000,00
1.3.2.16	Wykonanie projektów wodociągów i kanalizacji w Gminie Świdnica - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy /Organ	2026	2029	800 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	800 000,00
1.3.2.17	Budowa obiektu turystyczno- rekreacyjnego w Wisniowej- Poprawa warunków życia mieszkańców - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy /Organ	2026	2027	1 902 976,00	902 976,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 902 976,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Świdnica
z dnia.....

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica na lata 2026-2040

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 Świdnica 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. 2013 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świdnica 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 Świdnica na dzień przygotowania projektu, 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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świdnica została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Świdnica 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 Świdnica, 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%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: 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:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2027-2040 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 Świdnica.

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 Świdnica 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 Świdnica 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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—

subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	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 Świdnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 19 576 758,80 zł, co stanowi 86,91% 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 2 570 000,00 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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 43 140 254,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 46 838 547,57 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Świdnica 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;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Świdnica 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	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Zródło: 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 Świdnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62 542 285,80 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 5 152 280,86 zł. W latach 2027-2040 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 Świdnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

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 odchyień 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica na lata 2026-2040.

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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 052 832,69 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 052 832,69 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 Świdnica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	182 283 610,88	196 336 443,57	-14 052 832,69
2027	188 506 239,57	184 306 239,57	4 200 000,00
2028	144 947 055,00	141 632 364,61	3 314 690,39
2029	149 099 972,00	143 599 972,00	3 500 000,00
2030	153 317 572,00	147 817 572,00	5 500 000,00
2031	157 138 012,00	153 138 012,00	8 000 000,00
2032	160 853 962,00	156 853 962,00	8 000 000,00
2033	164 667 811,00	161 167 811,00	7 500 000,00
2034	169 082 006,00	165 582 006,00	7 500 000,00
2035	173 299 056,00	165 299 056,00	8 000 000,00
2036	177 721 532,00	170 721 532,00	7 000 000,00
2037	182 152 071,00	178 152 071,00	8 000 000,00
2038	186 693 373,00	179 693 373,00	7 000 000,00
2039	191 348 208,00	185 348 208,00	6 000 000,00
2040	196 019 412,00	189 334 102,39	6 685 309,61

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 052 832,69 zł. Przychody Gminy Świdnica w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 18 052 832,69 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Świdnica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2028	3 314 690,39	0,00	3 314 690,39
2029	3 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00
2030	3 500 000,00	2 000 000,00	5 500 000,00
2031	4 000 000,00	2 000 000,00	8 000 000,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	8 000 000,00
2033	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00
2034	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00
2035	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2036	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2037	4 000 000,00	4 000 000,00	8 000 000,00
2038	7 000 000,00		7 000 000,00
2039	6 000 000,00		6 000 000,00
2040	2 685 309,61	4 000 000,00	4 685 309,61

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdnica na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 76 365 646,79 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 90 418 479,48 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 68,99%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	90 418 479,48	131 054 210,88	68,99%
2027	86 218 479,48	133 335 872,00	64,66%
2028	82 903 789,09	136 373 612,00	60,79%
2029	77 403 789,09	140 286 473,00	55,18%

*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 Świdnica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Świdnica

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	136 570 575,33	127 281 195,79	9 289 379,54	9 289 379,54
2027	140 667 692,00	129 598 121,00	11 069 571,00	11 069 571,00
2028	144 747 055,00	133 632 250,00	11 114 805,00	11 114 805,00
2029	148 799 972,00	137 672 177,00	11 127 795,00	11 127 795,00
2030	152 817 572,00	141 181 594,00	11 635 978,00	11 635 978,00
2031	156 638 012,00	144 707 522,00	11 930 490,00	11 930 490,00
2032	160 553 962,00	148 246 509,00	12 307 453,00	12 307 453,00
2033	164 567 811,00	151 794 561,00	12 773 250,00	12 773 250,00
2034	168 682 006,00	155 417 121,00	13 264 885,00	13 264 885,00
2035	172 899 056,00	159 001 686,00	13 897 370,00	13 897 370,00
2036	177 221 532,00	162 545 932,00	14 675 600,00	14 675 600,00
2037	181 652 071,00	166 191 348,00	15 460 723,00	15 460 723,00
2038	186 193 373,00	169 835 607,00	16 357 766,00	16 357 766,00
2039	190 848 208,00	173 411 792,00	17 436 416,00	17 436 416,00
2040	195 619 412,00	177 102 028,00	18 517 384,00	18 517 384,00

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 Świdnica 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	7,00%	15,37%	TAK	15,36%	TAK
2027	5,56%	14,79%	TAK	14,78%	TAK
2028	4,63%	12,92%	TAK	12,91%	TAK
2029	5,96%	11,41%	TAK	11,40%	TAK
2030	5,69%	11,19%	TAK	11,18%	TAK
2031	4,42%	11,81%	TAK	11,80%	TAK
2032	4,19%	10,93%	TAK	10,92%	TAK
2033	3,66%	10,25%	TAK	10,25%	TAK

2034	3,47%	10,03%	TAK	10,03%	TAK
2035	5,99%	9,87%	TAK	9,87%	TAK
2036	5,04%	9,76%	TAK	9,76%	TAK
2037	3,02%	9,71%	TAK	9,71%	TAK
2038	4,52%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2039	3,69%	9,69%	TAK	9,69%	TAK
2040	3,86%	9,74%	TAK	9,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Świdnica 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”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.