

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY MIASTA ŚWIDWIN**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świdwin na lata  
2021-2025.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Świdwin na lata 2021-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwała się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Świdwin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Świdwin do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 6.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Świdwin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 7.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Świdwin.

**§ 8.** Traci moc Uchwała XVII/88/19 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świdwin na lata 2020 - 2026 z późn. zmianami.

**§ 9.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1  
do Uchwały .....20  
Rady Miasta Świdwin  
z dnia ..... 2020 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							w tym:	
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	67 794 664,46	63 460 233,24	13 520 190,00	376 130,56	10 664 563,00	20 653 450,33	15 214 370,92	10 068 829,85	4 334 431,22	1 378 929,32	2 873 394,31
Wykonanie 2019	72 412 548,22	70 943 426,59	14 558 556,00	337 059,06	12 988 547,00	24 087 401,35	15 742 220,70	10 206 539,65	1 469 121,63	453 197,76	313 126,85
Plan 3 kw. 2020	84 923 712,34	77 214 263,46	13 920 057,00	372 600,00	11 883 083,00	30 786 258,46	20 252 265,00	10 300 000,00	7 709 448,88	1 490 000,00	6 123 448,88
Wykonanie 2020	85 962 120,95	78 252 672,07	13 920 057,00	372 600,00	11 883 083,00	31 824 667,07	20 252 265,00	10 300 000,00	7 709 448,88	1 490 000,00	6 123 448,88
2021	76 495 554,30	73 917 372,30	14 092 619,00	322 000,00	12 044 475,00	26 489 538,30	20 968 740,00	10 900 000,00	2 578 182,00	535 000,00	1 947 182,00
2022	70 780 950,35	70 059 947,42	15 350 000,00	380 000,00	12 100 000,00	25 000 000,00	17 229 947,42	10 600 000,00	721 002,93	500 000,00	221 002,93
2023	71 500 000,00	71 000 000,00	15 500 000,00	390 000,00	12 200 000,00	25 500 000,00	17 410 000,00	10 650 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2024	72 500 000,00	72 200 000,00	15 600 000,00	395 000,00	12 350 000,00	26 000 000,00	17 855 000,00	10 700 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	73 800 000,00	73 500 000,00	15 650 000,00	400 000,00	12 500 000,00	26 500 000,00	16 250 000,00	10 750 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawcami z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x				wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2018	66 042 000,23	60 180 322,97	22 846 857,14	0,00	311 592,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 861 677,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	69 805 237,87	64 217 067,03	24 029 397,73	0,00	328 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 888 170,84	0,00	0,00	254 745,08	0,00
Plan 3 kw. 2020	83 141 503,36	78 150 551,36	27 387 971,13	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990 952,00	0,00	0,00	208 410,00	0,00
Wykonanie 2020	84 179 911,97	79 050 613,97	27 338 693,13	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 129 298,00	0,00	0,00	208 410,00	0,00
2021	76 914 491,30	71 771 335,30	25 002 227,87	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 143 156,00	0,00	0,00	103 060,00	0,00
2022	69 280 950,35	66 500 000,00	25 350 000,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 950,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	70 000 000,00	67 750 000,00	25 500 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	71 000 000,00	69 000 000,00	25 700 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	72 300 000,00	71 000 000,00	26 000 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	z tego:			w tym:	w tym:	w tym:
						4.1.1	4.2	4.3			
Lp			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.2.1	4.3.1	
Wykonanie 2018	1 752 664,23	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	1 752 664,23	4 739 886,99	3 000 000,00	0,00	0,00	1 739 886,99	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 607 310,35		2 000 000,00	3 999 502,38	0,00	0,00	0,00	3 999 502,38	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	1 782 208,98		1 782 208,98	2 177 910,02	0,00	0,00	0,00	2 177 910,02	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 782 208,98		1 782 208,98	1 015 732,92	0,00	0,00	0,00	1 015 732,92	0,00	0,00	
2021	-418 937,00		0,00	2 718 937,00	0,00	0,00	0,00	2 718 937,00	0,00	418 937,00	
2022	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	w tym:		4.4	4.1		w tym:		5.1	z tego:	
	na pokrycie deficytu budżetu x	Imne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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	4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 250,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	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:	Releacja zromonowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Iżna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	12 300 000,00	0,00	3 279 910,27	5 019 797,26			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	10 300 000,00	0,00	6 726 359,56	10 725 861,94			
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	8 300 000,00	0,00	-936 287,90	-718 486,88			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	8 300 000,00	0,00	-797 941,90	217 791,02			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	2 146 037,00	4 864 974,00			
2022	X	X	X	X	0,00	4 500 000,00	0,00	3 559 947,42	3 559 947,42			
2023	X	X	X	X	0,00	3 000 000,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00			
2024	X	X	X	X	0,00	1 500 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Wyszczególnienie	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 przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>			
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
Lp									
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x			
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x			
Plan 3 kw. 2020	0,00%	-1,15%	x	x	x	x			
Wykonanie 2020	0,00%	-0,81%	x	x	x	x			
2021	5,42%	5,09%	9,99%	10,10%	TAK	TAK			
2022	3,72%	8,29%	7,82%	7,93%	TAK	TAK			
2023	3,58%	7,43%	5,89%	6,01%	TAK	TAK			
2024	3,42%	7,10%	8,05%	8,05%	TAK	TAK			
2025	3,28%	5,40%	8,56%	8,56%	TAK	TAK			

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2018	643 688,11	614 456,57	2 532 873,78	0,00	2 532 873,78	1 126 903,41	1 126 903,41	1 099 944,46		
Wykonanie 2019	732 998,34	704 489,25	119 626,85	119 626,85	119 626,85	578 018,74	703 013,38	549 509,65		
Plan 3 kw. 2020	538 051,18	336 441,26	4 266 312,88	4 266 312,88	4 266 312,88	659 020,71	659 020,71	439 084,78		
Wykonanie 2020	857 444,13	624 862,51	4 266 312,88	4 266 312,88	4 266 312,88	928 417,66	928 417,66	677 510,03		
2021	270 947,39	242 497,91	1 025 897,00	1 025 897,00	1 025 897,00	270 947,39	270 947,39	242 497,90		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	w tym:			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 finansowane środkami okresowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	w tym:		10.1					10.1.1	10.1.2	10.2					10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1															
Wykonanie 2018	2 830 101,81	0,00	2 363 295,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	3 315 753,24	2 818 390,25	2 818 390,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2020	1 292 774,00	1 292 774,00	1 098 857,89	1 292 774,00	0,00	1 292 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	1 342 770,00	1 342 770,00	1 148 853,89	1 292 774,00	0,00	1 292 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	1 334 595,63	1 094 311,00	889 729,00	1 334 595,63	0,00	1 334 595,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	280 950,35	280 950,35	221 002,93	280 950,35	0,00	280 950,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	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	0,00			
2024	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	0,00			
2025	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	0,00			



Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr ...../...../20  
Rady Miasta Świdwin  
z dnia ... grudnia 2020 r.

## **Objaśnienia**

### **do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świdwin na lata 2021- 2025.**

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 Miasta Świdwin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 3 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Świdwin jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Świdwin za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania

jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Świdwin na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) 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 2025. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Świdwin została przygotowana na lata 2021-2025. Kwoty wydatków wynikające z limitu wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## **1. Dochody**

Prognozy dochodów Miasta Świdwin 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.

### **1.1 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).

### **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 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Świdwin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 10 900 000,00 zł.

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 latach 2021-2025 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2021 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 prognozowany wskaźnik PKB.

### **1.1 Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:**

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

Na lata 2021- 2025 prognozowano dochody w oparciu o projekt budżetu Miasta na 2021 rok. W prognozie przyjęto w latach 2021-2023 wartości skorygowane wzrostem rocznym 4% (prognoza wskaźnika PKB zgodnie z wytycznymi MF), natomiast w latach 2024 i 2025 wartości skorygowane ostrożnościowo wzrostem rocznym 1,75% pomimo optymistycznych prognoz głównych wskaźników makroekonomicznych i dynamiki wzrostu dochodów w latach ubiegłych.

Miasto Świdwin zakłada maksymalizację sprzedaży majątku i pozyskania środków przeznaczonych na inwestycję ze względu na m.in. kończąca się perspektywę wykorzystania środków unijnych oraz na realizację inwestycji po złożeniu stosownych wniosków ze środków krajowych. W latach 2022- 2025 nie planowano pozyskiwania dochodów majątkowych z dotacji oraz środków na inwestycję ostrożnościowo.

**2.** Prognozy wydatków Miasta Świdwin dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

#### **2.1. Wydatki bieżące**

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

4) pozostałe wydatki bieżące.

**2. Wydatki majątkowe 2021 roku wynoszą 5 143 156,00 zł i** są wyższe w porównaniu do przewidywanego wykonania 2020 roku.

**Wydatki majątkowe stanowią 6,7 %** ogółu wydatków i ich wysokość spowodowana jest planowanymi do realizacji inwestycjami

Różnica w załączniku nr 3 do WPF pomiędzy łącznymi nakładami finansowymi a limitem zobowiązań wynika z faktu, że w latach poprzednich wykonane były prace budowlane związane z termomodernizacją Szkoły Podstawowej nr 3 oraz opracowane zostało studium wykonalności i dokumentacja techniczna wraz z audytem energetycznym dla budynku Urzędu Miasta.

Planowane do realizacji zadania inwestycyjne szczegółowo wykazano w Załączniku Nr 17 do projektu budżetu Miasta na 2021 rok.

**Wynik budżetu 2021 r. stanowi deficyt w kwocie 418 937,00 zł.**

**Przychody w 2021 roku planuje się w wysokości 2 718 937,00 zł,**

w tym z tytułu:

\* wolnych środków z lat ubiegłych 2 718 937,00 zł.

**Rozchody w wysokości 2.300.000,00 zł** planuje się przeznaczyć na wykup wcześniej wyemitowanych obligacji.

Na koniec 2019 roku (zgodnie ze sprawozdaniem NDS wolne środki z lat ubiegłych wyniosły 3 999 502,38 zł natomiast przewidywana nadwyżka budżetowa na koniec 2020 roku kształtować się będzie na poziomie 1 782 208,98 zł co daje w sumie kwotę 5 781 711,36 zł. Na wykup obligacji w 2020 roku (2 000 000,00 zł) oraz na wydatki bieżące z wolnych środków z lat ubiegłych zostanie wykorzystana kwota 1 015 732,92 zł.

Pozostałe środki w kwocie 2 718 937,00 zł zostaną przeznaczone na wykup obligacji w 2021 roku (2 300 000,00 zł) oraz na finansowanie planowanego



deficytu w kwocie 418 937,00 zł

**Planowany dług** Miasta na koniec 2020 roku wynosi **8.300.000,00 zł** i jest niższy w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku o **2.000.000,00 zł**.

W roku 2021 nie przewiduje się zaciągania nowych zobowiązań.

Miasto nie posiada zadłużeń w pozabankowych instytucjach finansowych tzw. Parabankach

W związku z wprowadzonymi zmianami w WPF na lata 2021- 2025 wynikającymi z jej dostosowania do budżetu Miasta Świdwin na rok 2021 Miasto Świdwin **spełnia** od 2021 roku i w latach następnych ograniczenia wynikające z art. 242 ustawy o finansach publicznych mówiącego, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 - 244 w/w ustawy.

**BURMISTRZ MIASTA**  
*Piotr Feliński*



