Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 565/VI/2026
Wójta Gminy Szemud
z dnia 16.11.2026 r.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr ……..
RADY GMINY SZEMUD
z dnia …….. r.

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2027 - 2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 232 ust.2, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447)

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2027-2036 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2027,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową (upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji wskazanych wyżej przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta (gminy), oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów).

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XXI/276/2025 Rady Gminy Szemud z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

na lata 2026 - 2036 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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 w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	139 968 595,56	128 491 698,14	19 420 929,00	453 235,04	30 792 761,00	46 038 480,39	31 786 292,71	9 634 791,83	11 476 897,42	679 565,09	10 522 371,69
Wykonanie 2021	147 796 064,43	134 817 848,74	24 284 121,00	423 529,32	36 804 116,00	46 343 651,03	26 962 431,39	10 432 832,11	12 978 215,69	4 690 671,03	6 756 640,26
Wykonanie 2022	139 955 083,48	132 984 715,13	24 363 231,23	504 613,00	32 976 446,00	43 068 099,32	32 072 325,58	10 888 622,56	6 970 368,35	1 105 575,30	3 856 466,22
Wykonanie 2023	131 182 464,67	121 301 084,91	21 056 616,00	807 463,00	44 006 063,15	20 051 828,94	35 379 113,82	13 510 540,55	9 881 379,76	302 920,37	9 414 588,59
Wykonanie 2024	167 759 300,67	154 505 746,40	33 225 817,00	910 292,00	55 399 950,00	27 853 764,53	37 115 922,87	14 428 884,87	13 253 554,27	175 362,34	12 688 065,31
Wykonanie 2025	216 818 667,00	188 205 769,52	66 701 225,88	1 563 809,55	45 894 465,77	27 723 813,45	46 322 454,87	18 510 865,23	28 612 897,48	178 907,31	28 109 797,66
Plan 3 kw. 2026	233 536 220,07	193 227 798,56	81 200 492,00	1 709 609,00	42 521 293,00	22 604 778,69	45 191 625,87	19 160 000,00	40 308 421,51	0,00	38 338 188,49
Wykonanie 2026	225 670 309,88	195 171 888,37	81 200 492,00	1 709 609,00	42 521 293,00	24 548 868,50	45 191 625,87	19 160 000,00	30 498 421,51	0,00	28 528 188,49
2027	228 871 183,35	205 990 099,69	91 560 435,00	2 135 206,00	47 086 289,00	20 754 522,69	44 453 647,00	19 750 000,00	22 881 083,66	0,00	22 878 783,66
2028	212 906 388,42	211 348 663,00	93 941 006,00	2 190 721,00	48 310 533,00	21 296 961,00	45 609 442,00	20 263 500,00	1 557 725,42	0,00	1 557 725,42
2029	218 638 020,49	216 840 834,00	96 383 472,00	2 247 680,00	49 566 607,00	21 847 788,00	46 795 287,00	20 790 351,00	1 797 186,49	0,00	1 797 186,49
2030	222 261 855,00	222 261 855,00	98 793 059,00	2 303 872,00	50 805 772,00	22 393 983,00	47 965 169,00	21 310 110,00	0,00	0,00	0,00
2031	227 818 401,00	227 818 401,00	101 262 885,00	2 361 469,00	52 075 916,00	22 953 833,00	49 164 298,00	21 842 863,00	0,00	0,00	0,00
2032	233 513 861,00	233 513 861,00	103 794 457,00	2 420 506,00	53 377 814,00	23 527 679,00	50 393 405,00	22 388 935,00	0,00	0,00	0,00
2033	239 351 707,00	239 351 707,00	106 389 318,00	2 481 019,00	54 712 259,00	24 115 871,00	51 653 240,00	22 948 658,00	0,00	0,00	0,00
2034	245 335 499,00	245 335 499,00	109 049 051,00	2 543 044,00	56 080 065,00	24 718 768,00	52 944 571,00	23 522 374,00	0,00	0,00	0,00
2035	251 468 886,00	251 468 886,00	111 775 277,00	2 606 620,00	57 482 067,00	25 336 737,00	54 268 185,00	24 110 433,00	0,00	0,00	0,00
2036	257 755 609,00	257 755 609,00	114 569 659,00	2 671 786,00	58 919 119,00	25 970 155,00	55 624 890,00	24 713 194,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Ryszard Kalkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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

[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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
Wykonanie 2020	124 082 349,92	102 618 164,44	28 869 064,25	0,00	0,00	757 219,83	0,00	0,00	0,00	21 464 185,48	16 464 285,48	1 244 500,00
Wykonanie 2021	130 454 170,75	103 532 858,46	30 066 285,60	0,00	0,00	436 661,69	0,00	0,00	0,00	26 921 312,29	21 776 252,29	551 060,00
Wykonanie 2022	133 554 420,62	108 890 149,48	33 114 262,41	0,00	0,00	2 044 621,72	0,00	0,00	0,00	24 664 271,14	9 944 248,13	5 602 523,01
Wykonanie 2023	142 147 508,63	106 003 344,60	39 043 712,20	0,00	0,00	2 454 076,09	0,00	0,00	0,00	36 144 164,03	21 966 133,83	2 319 530,20
Wykonanie 2024	163 382 211,75	127 711 442,18	49 874 589,41	0,00	0,00	1 861 685,11	0,00	0,00	0,00	35 670 769,57	27 873 059,81	3 353 709,76
Wykonanie 2025	207 888 346,66	146 496 041,26	56 483 113,73	0,00	0,00	1 468 465,89	0,00	0,00	0,00	61 392 305,40	46 341 917,98	2 840 344,67
Plan 3 kw. 2026	260 744 612,80	168 886 767,43	63 861 564,23	0,00	0,00	1 328 000,00	0,00	0,00	0,00	91 857 845,37	76 079 805,85	5 981 818,42
Wykonanie 2026	230 914 419,18	169 708 427,22	63 896 350,57	0,00	0,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	61 205 991,96	52 019 241,44	1 790 867,42
2027	260 006 188,52	171 410 567,63	67 006 296,00	0,00	0,00	893 559,00	0,00	0,00	0,00	88 595 620,89	84 597 512,05	2 232 608,84
2028	208 821 388,42	176 270 519,00	69 096 892,00	0,00	0,00	1 072 326,00	0,00	0,00	0,00	32 550 869,42	30 785 369,42	0,00
2029	214 553 020,49	180 984 437,00	71 238 896,00	0,00	0,00	888 501,00	0,00	0,00	0,00	33 568 583,49	31 803 083,49	0,00
2030	218 559 881,38	185 568 088,00	73 276 328,00	0,00	0,00	713 294,00	0,00	0,00	0,00	32 991 793,38	31 226 293,38	0,00
2031	224 318 401,00	190 027 414,00	75 108 236,00	0,00	0,00	551 250,00	0,00	0,00	0,00	34 290 987,00	32 525 487,00	0,00
2032	230 013 861,00	194 606 818,00	76 985 942,00	0,00	0,00	393 750,00	0,00	0,00	0,00	35 407 043,00	33 641 543,00	0,00
2033	235 851 707,00	199 304 645,00	78 910 591,00	0,00	0,00	236 250,00	0,00	0,00	0,00	36 547 062,00	34 781 562,00	0,00
2034	241 835 499,00	204 123 855,00	80 883 356,00	0,00	0,00	78 750,00	0,00	0,00	0,00	37 711 644,00	35 946 144,00	0,00
2035	251 468 886,00	209 146 233,00	82 905 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 322 653,00	40 557 153,00	0,00
2036	257 755 609,00	214 374 889,00	84 978 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 380 720,00	43 380 720,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	15 886 245,64	3 659 677,00	12 674 512,47	0,00	0,00	397 963,43	0,00	12 276 549,04	0,00
Wykonanie 2021	17 341 893,68	3 871 879,51	24 901 081,11	0,00	0,00	1 191 827,35	0,00	23 709 253,76	0,00
Wykonanie 2022	6 400 662,86	3 835 000,00	38 371 095,28	0,00	0,00	2 539 121,66	0,00	35 831 973,62	0,00
Wykonanie 2023	-10 965 043,96	0,00	40 936 758,14	0,00	0,00	8 939 784,52	3 711 429,54	31 996 973,62	7 253 614,42
Wykonanie 2024	4 377 088,92	4 377 088,92	26 536 714,18	0,00	0,00	0,00	0,00	26 536 714,18	0,00
Wykonanie 2025	8 930 320,34	4 085 000,00	26 478 803,10	0,00	0,00	2 351 829,48	0,00	24 126 973,62	0,00
Plan 3 kw. 2026	-27 208 392,73	0,00	31 293 392,73	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	17 293 392,73	13 208 392,73
Wykonanie 2026	-5 244 109,30	0,00	9 329 109,30	0,00	0,00	0,00	0,00	9 329 109,30	5 244 109,30
2027	-31 135 005,17	0,00	35 220 005,17	14 000 000,00	14 000 000,00	5 370 040,52	5 370 040,52	15 849 964,65	11 764 964,65
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 500 000,00	3 500 000,00	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

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	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

[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:	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]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [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 pochodzącymi z 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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	25 873 533,70	38 548 046,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	35 831 973,62	0,00	31 284 990,28	56 186 071,39
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	31 996 973,62	0,00	24 094 565,65	62 465 660,93
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 561 973,62	0,00	15 297 740,31	56 234 498,45
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 126 973,62	0,00	26 794 304,22	53 331 018,40
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	20 041 973,62	0,00	41 709 728,26	68 188 531,36
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 956 973,62	0,00	24 341 031,13	41 634 423,86
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 956 973,62	0,00	25 463 461,15	34 792 570,45
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 871 973,62	0,00	34 579 532,06	55 799 537,23
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 786 973,62	0,00	35 078 144,00	35 078 144,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 701 973,62	0,00	35 856 397,00	35 856 397,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	36 693 767,00	36 693 767,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	37 790 987,00	37 790 987,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	38 907 043,00	38 907 043,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	40 047 062,00	40 047 062,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	41 211 644,00	41 211 644,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	42 322 653,00	42 322 653,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	43 380 720,00	43 380 720,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
Wykonanie 2020	0,00%	32,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	41,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	30,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	21,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	27,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	15,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	16,42%	x	x	x	x
2027	2,69%	19,43%	26,74%	26,81%	TAK	TAK
2028	2,71%	19,02%	24,81%	24,87%	TAK	TAK
2029	2,55%	18,84%	21,62%	21,69%	TAK	TAK
2030	2,21%	18,72%	20,01%	20,07%	TAK	TAK
2031	1,98%	18,72%	20,11%	20,17%	TAK	TAK
2032	1,85%	18,72%	19,67%	19,74%	TAK	TAK
2033	1,74%	18,72%	18,49%	18,55%	TAK	TAK
2034	1,62%	18,72%	18,88%	18,88%	TAK	TAK
2035	0,00%	18,72%	18,78%	18,78%	TAK	TAK
2036	0,00%	18,72%	18,74%	18,74%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	512 033,32	512 033,32	478 064,70	786 570,69	786 570,69	786 570,69	382 523,95	382 523,95	348 755,07
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 469 107,50	3 469 107,50	3 469 107,50	148 749,25	148 749,25	133 572,96
Wykonanie 2022	531 458,86	531 458,86	518 165,98	3 595 227,41	3 595 227,41	3 578 714,09	399 596,27	399 596,27	398 786,60
Wykonanie 2023	599 483,99	544 960,99	517 396,57	1 181 259,94	1 181 259,94	1 162 454,52	776 732,95	721 904,95	681 857,32
Wykonanie 2024	2 349 655,53	2 349 655,53	2 216 038,39	4 299 128,31	4 299 128,31	4 237 214,81	1 121 192,88	1 121 192,88	1 042 467,16
Wykonanie 2025	3 633 222,16	3 633 222,16	3 381 186,96	5 435 509,97	5 435 509,97	4 749 855,15	3 607 200,50	3 607 200,50	3 371 256,87
Plan 3 kw. 2026	1 208 799,23	1 208 799,23	1 082 846,85	9 987 061,71	9 987 061,71	9 246 614,13	2 779 716,22	2 779 716,22	2 524 976,17
Wykonanie 2026	1 246 630,61	1 246 630,61	1 122 613,27	9 987 061,71	9 987 061,71	9 246 614,13	2 816 317,60	2 816 317,60	2 564 742,59
2027	1 331 408,69	1 331 408,69	1 162 474,16	8 678 783,66	8 678 783,66	7 915 486,56	1 842 956,43	1 842 956,43	1 657 795,30
2028	2 821,00	2 821,00	2 821,00	397 725,42	397 725,42	397 725,42	2 821,00	2 821,00	2 821,00
2029	0,00	0,00	0,00	261 517,49	261 517,49	261 517,49	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2020	2 268 351,04	2 268 351,04	1 518 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 056 370,35	9 056 370,35	5 121 857,77	987 825,40	63 065,00	924 760,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	492 000,00	492 000,00	492 000,00	5 247 772,17	957 885,00	4 289 887,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 599 402,19	6 599 402,19	4 305 133,07	6 898 852,11	1 777 208,38	5 121 643,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 146 117,00	3 146 117,00	621 178,22	20 260 248,85	3 556 742,47	16 703 506,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	7 495 968,14	7 495 968,14	5 891 009,41	31 879 688,92	4 396 042,11	27 483 646,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	15 241 066,50	15 241 066,50	12 019 372,06	29 811 738,68	2 159 457,39	27 652 281,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	12 840 780,47	12 840 780,47	9 619 086,03	29 811 738,68	2 159 457,39	27 652 281,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 818 897,02	11 818 897,02	7 915 486,58	34 924 544,65	1 071 076,43	33 853 468,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	587 765,53	577 765,53	397 517,49	3 528 722,97	2 821,00	3 525 901,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	379 899,76	379 899,76	261 517,49	3 971 947,42	240 000,00	3 731 947,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub 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)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
Wykonanie 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2036	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

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 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				71 782 720,75	34 924 544,65	3 528 722,97	3 971 947,42	1 765 500,00	1 765 500,00
1.a	- wydatki bieżące				4 668 735,85	1 071 076,43	2 821,00	240 000,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				67 113 984,90	33 853 468,22	3 525 901,97	3 731 947,42	1 765 500,00	1 765 500,00
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:				18 851 783,09	12 758 973,45	590 586,53	379 899,76	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 273 735,85	940 076,43	2 821,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud - Utworzenie 96 miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Szemud oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2027	3 773 520,58	491 583,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Zmieniamy życie, otwieramy umysły" - projekt Erasmus+ - Wymiana doświadczeń pomiędzy kadrą i uczniami z różnych państw	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SZEMUDZIE	2026	2027	198 892,28	149 990,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	(brak nazwy indywidualnej) - projekt Erasmus+ - Wymiana doświadczeń pomiędzy szkołami: w Koleczkowie i zagranicznymi	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE	2026	2027	213 598,20	213 598,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Photo-Geography" projekt ERASMUS+ - Wymiana doświadczeń ze szkołami zagranicznymi	SZKOŁA PODSTAWOWA W CZĘSTKOWIE	2026	2028	87 724,79	84 903,79	2 821,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 578 047,24	11 818 897,02	587 765,53	379 899,76	0,00	0,00
1.1.2.1	Utworzenie infrastruktury na potrzeby prowadzenia Centrum Usług Społecznych i utworzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Bojanie w ramach inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" - w ramach ZIT zadanie: "Infrastruktura społeczna w Gminie Szemud" - Utworzenie infrastruktury na potrzeby prowadzenia Centrum Usług Społecznych i utworzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Bojanie w ramach inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych	Urząd Gminy w Szemudzie	2025	2027	3 184 256,56	1 875 499,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie w ramach którego powstanie 8 jednoosbowych mieszkań wspomaganych - Rozwój usług społecznych	SZEMUD	2026	2028	5 487 877,01	5 417 800,01	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud - Budowa i rozbudowa infrastruktury drogowej	SZEMUD	2026	2029	3 378 810,00	2 074 138,90	577 765,53	379 899,76	0,00	0,00
1.1.2.4	Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana 16 na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - Rozwój usług społecznych	SZEMUD	2026	2027	2 527 103,67	2 451 458,67	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

L.p.	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	894 395,44
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	884 395,44
1.b	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	10 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 395,44
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 395,44
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 583,54
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 990,90
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 821,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				52 930 937,66	22 165 571,20	2 938 136,44	3 592 047,66	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				395 000,00	131 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie usług prawnych w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu przed sądami lub innymi organami publicznymi wszelkich instytucji oraz doradztwo prawne w zakresie przygotowań postepowań w przedmiotowym zakresie (usługi prawne) - Ustalenie prawidłowej wysokości podatku od nieruchomości	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2029	245 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dokonanie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego - Realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	150 000,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 535 937,66	22 034 571,20	2 938 136,44	3 352 047,66	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.1	Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi i wykonywania zadań własnych Gminy Szemud - dokapitalizowanie spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. - Rozwój spółki komunalnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2036	25 247 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.2	Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud - modernizacja układu komunikacyjnego oraz poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2027	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w miejscowości Kielno - dojazd do węzła trasy S6 - Rozbudowa ukladu drogowego na terenie Gminy Szemud	SZEMUD	2022	2029	13 068 681,96	7 770 528,89	1 172 636,44	1 586 547,66	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku remizy OSP w Bojanie w ramach zadnia pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" - Poprawa życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2025	2027	2 319 294,60	1 293 986,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa pomostu stałego z podjazdem dostępowym dla osób o ograniczonej sprawności ruchowej oraz infrastruktury rekreacyjno-turystycznej przy plaży gminnej na jeziorem Wysoka-Wycztok w msc. Kamień - Stowrzenie warunków do bezpiecznego wypoczynku nad wodą	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	103 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dostawa autobusu przystosowanego do przewozu osób z niepełnosprawnościami na potrzeby Urzędu Gminy w Szemudzie - Zapewnienie warunków do przewozdu uczniów niepełnosprawnych do szkół i placówek edukacyjnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	1 303 800,00	1 303 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja budynku szatni przy boisku w Koleczkowie (ul. Sportowa) - Stworzenie odpowiednich warunków do aktywności fizycznej dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	51 179,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Projekt modernizacji remizy OSP w Częstkowie - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa skrzyżowań na ul. Biesiadnej w Szemudzkiej Hucie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	56 334,00	25 827,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja ul. Otalżyńskiej w Donimierzu - Pobrawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika w msc. Łebieńska Huta - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja ul. Strażackiej w Łebnie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	245 400,00	245 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja drogi ul. Partyzantów Kaszubskich wraz z oświetleniem w Bojanie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja ul. Strażackiej w Dobrzewinie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	240 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	0,00
1.3.2.1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1.3.2.15	Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 - kontynuacja - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	887 380,10	372 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa drogi Warzno-Karczemki wraz z sieciami - etap II - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	509 840,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Modernizacja budynku użyteczności publicznej w Kamieniu - dokumentacja projektowa - Stworzenie miejsca spotkań dla mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2028	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia wzdłuż ul. Gryfa Pomorskiego w Warznie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	6 888,00	6 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebuodwa sieci elektroenergetycznej przy ul. Letniskowej w Kamieniu (w formule zaprojketuj i wybuduj) - Usunięcie kolizji w celu stworzenia warunków do rekreacji i wypoczynku przy jeziorze w Kamieniu	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	206 640,00	206 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do uchwały Nr …….
Rady Gminy Szemud z dnia …….

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2027-2036

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 Szemud 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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szemud za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szemud na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud została przygotowana na lata 2027-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szemud 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 Szemud, 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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 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 Szemud.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 Szemud 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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 Szemud 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	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2036	—	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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szemud, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 19 750 000,00 zł, co stanowi 103,08% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 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 2027 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 878 783,66 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. Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiącej dojazd do „Węzła Koleczkowo: Trasy Kaszubskiej S6 – 5.000.000 zł (środki Rządowego Funduszu Polski Ład)
2. Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud – 5.000.000 zł (środki Rządowego Funduszu Polski Ład)
3. Budowa drogi pieszo – rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud – 1.427.807,17 zł (środki unijne w ramach projektu ZIT)
4. Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno – dojazd do węzła trasy S6 – 4.200.000 zł (środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)
5. Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie – 3.914.566,76 zł (środki UE i BP w ramach projektu ZIT)
6. Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy na potrzeby dwóch mieszkań komunalnych – 1.995.829,05 zł (środki UE i BP w ramach projektu ZIT)
7. Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych w Bojanie – 1.340.580,68 zł (środki UE i BP w ramach projektu ZIT)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029 w łącznej kwocie 3 354 911,91 zł, z tego:

W roku 2028 z przeznaczeniem na:

1. Budowa drogi pieszo – rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud – 397.725,42 zł (środki unijne w ramach projektu ZIT)
2. Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno – dojazd do węzła trasy S6 – 1.160.000,00 zł (środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)

W roku 2029 z przeznaczeniem na:

1. Budowa drogi pieszo – rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud – 261.517,49 zł (środki unijne w ramach projektu ZIT)
2. Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno – dojazd do węzła trasy S6 – 1.535.669,00 zł (środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Szemud 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szemud 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 średniorocznа inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2036	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Szemud wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 67 006 296,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 3 109 945,43 zł. W latach 2028-2036 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 Szemud nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

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 Szemud na lata 2027-2036.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -31 135 005,17 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 370 040,52 zł;
3. wolnych środków – 11 764 964,65 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 Szemud

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	228 871 183,35	260 006 188,52	-31 135 005,17
2028	212 906 388,42	208 821 388,42	4 085 000,00
2029	218 638 020,49	214 553 020,49	4 085 000,00
2030	222 261 855,00	218 559 881,38	3 701 973,62
2031	227 818 401,00	224 318 401,00	3 500 000,00
2032	233 513 861,00	230 013 861,00	3 500 000,00
2033	239 351 707,00	235 851 707,00	3 500 000,00
2034	245 335 499,00	241 835 499,00	3 500 000,00
2035	251 468 886,00	251 468 886,00	0,00
2036	257 755 609,00	257 755 609,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 35 220 005,17 zł. Przychody Gminy Szemud w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 370 040,52 zł;
3. wolne środki – 15 849 964,65 zł;

W kolumnie “2026 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2026 r. (aktualnym na 30 września 2026 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 14 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2026 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

Kwota prognozowanej nadwyżki budżetowej oraz wolnych środków została ustalona w oparciu o wykonanie budżetu na koniec roku 2025 (z uwzględnieniem danych uwzględnionych w bilansie Gminy Szemud na dzień 31.12.2025 r.) oraz wynikających ze sprawozdania NDS na III kw. 2026 r. skorygowanego o zmiany wprowadzone w budżecie Gminy Szemud na rok 2026 w drodze uchwały Nr XXX/415/2026 Rady Gminy Szemud z dnia 6.11.2026 r. (metodologia ustalenia tych wartości została omówiona w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2027 (załącznik nr 2 do zarządzenia nr 565/VI/2026 Wójta Gminy Szemud z dnia 16.11.2026 r. str. 28 i 29)

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Szemud

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szemud

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2028	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2029	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2030	3 701 973,62	0,00	3 701 973,62
2031	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2032	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2033	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2034	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 15 956 973,62 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 871 973,62 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 2027 roku wyniesie 13,67%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	25 871 973,62	189 322 877,00	13,67%
2028	21 786 973,62	190 051 702,00	11,46%
2029	17 701 973,62	194 993 046,00	9,08%

*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 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szemud zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szemud

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	205 990 099,69	171 410 567,63	34 579 532,06	55 799 537,23
2028	211 348 663,00	176 270 519,00	35 078 144,00	35 078 144,00
2029	216 840 834,00	180 984 437,00	35 856 397,00	35 856 397,00
2030	222 261 855,00	185 568 088,00	36 693 767,00	36 693 767,00
2031	227 818 401,00	190 027 414,00	37 790 987,00	37 790 987,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

2032	233 513 861,00	194 606 818,00	38 907 043,00	38 907 043,00
2033	239 351 707,00	199 304 645,00	40 047 062,00	40 047 062,00
2034	245 335 499,00	204 123 855,00	41 211 644,00	41 211 644,00
2035	251 468 886,00	209 146 233,00	42 322 653,00	42 322 653,00
2036	257 755 609,00	214 374 889,00	43 380 720,00	43 380 720,00

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 Szemud 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)
2027	2,69%	26,74%	TAK	26,81%	TAK
2028	2,71%	24,81%	TAK	24,87%	TAK
2029	2,55%	21,62%	TAK	21,69%	TAK
2030	2,21%	20,01%	TAK	20,07%	TAK
2031	1,98%	20,11%	TAK	20,17%	TAK
2032	1,85%	19,67%	TAK	19,74%	TAK
2033	1,74%	18,49%	TAK	18,55%	TAK
2034	1,62%	18,88%	TAK	18,88%	TAK
2035	0,00%	18,78%	TAK	18,78%	TAK
2036	0,00%	18,74%	TAK	18,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szemud spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć obejmuje:

1. „Dobry Start” – zadanie bieżące realizowane w latach 2024-2027 – kwota na rok 2027: 491.583,54 zł
2. "Zmieniamy życie, otwieramy umysły" - projekt Erasmus+ – zadanie bieżące, realizowane w latach 2026-2027 – kwota na rok 2027: 149 990,90 zł.
3. (brak nazwy indywidualnej) - projekt Erasmus+ – zadanie bieżące realizowane w latach 2026-2027 – kwota na rok 2027: 213.598,20 zł
4. "Photo-Geography" projekt ERASMUS+ – zadanie bieżące realizowane w latach 2026-2028 – kwota na rok 2027: 84.903,79 zł i na rok 2028: 2.821 zł
5. Świadczenie usług prawnych w zakresie zastępstwa procesowego (w zakresie ustalenia prawidłowej kwoty podatku od nieruchomości) zadanie bieżące - kwota na rok 2029: 240.000 zł
6. Dokonanie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego – zadanie bieżące z realizacją w latach 2026-2027 – kwota na rok 2027: 131.000 zł,
7. Budowa obiektów użyteczności publicznej dla obsługi i wykonywania zadań własnych Gminy z realizacją w okresie od 2021 do 2036 r. – kwota na rok 2027: 1.765.500 zł
8. Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud z realizacją w latach od 2023 do 2027 r. (wydatek w roku 2027: 6.000.000 zł)
9. Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno z realizacją w latach od 2022 r. do 2029; wydatek w roku 2027: 7.770.528,89 zł,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

10. Przebudowa budynku remizy OSP w Bojanie z realizacją w latach 2026-2027; wydatek w roku 2027 w kwocie 1.293.986,36 zł,
11. Budowa pomostu stałego z podjazdem dostępowym dla osób o ograniczonej sprawności, z realizacją w latach 2026-2027; wydatek w roku 2027: 4.000 zł
12. Dostawa autobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych z realizacją w latach 2026-2027; wydatek roku 2027: 1.303.800 zł;
13. Modernizacja budynku szatni przy boisku w Koleczkowie (ul. Sportowa) z realizacją w latach 2026-2027; wydatek roku 2027: 20.000 zł;
14. Projekt modernizacji remizy OSP w Częstkowie z realizacją w latach 2026-2027 – wydatek roku 2027: 150.000 zł;
15. Przebudowa skrzyżowań na ul. Biesiadnej w Szemudzkiej Hucie – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027 – kwota wydatku na rok 2027: 25.827,95 zł.
16. Modernizacja ul. Otalżyńskiej w Donimierzu – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek 2027: 1.480.000 zł;
17. Opracowanie dokumentacji projektowej budowy chodnika w msc. Łebieńska Huta – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 150.000 zł.
18. Modernizacja ul. Strażackiej w Łebnie – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 245 400,00 zł, w tym w 2027 r. , wydatek w roku 2027: 245.400 zł.
19. Modernizacja drogi ul. Partyzantów Kaszubskich wraz z oświetleniem w Bojanie – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 180.000 zł
20. Modernizacja ul. Strażackiej w Dobrzewinie – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 490.000 zł.
21. Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 - kontynuacja – zadanie majątkowe, realizacja w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 372.000 zł.
22. Budowa drogi Warzno-Karczemki wraz z sieciami - etap II – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 500.000 zł.
23. Modernizacja budynku użyteczności publicznej w Kamieniu - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2028, wydatek roku 2027: 70.000 zł
24. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia wzdłuż ul. Gryfa Pomorskiego w Warznie – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 6.888 zł.
25. Przebudowa sieci elektroenergetycznej przy ul. Letniskowej w Kamieniu (w formule zaprojektuj i wybuduj) – zadanie majątkowe, z realizacją w latach 2026-2027, wydatek roku 2027: 206.640 zł;
26. Utworzenie infrastruktury na potrzeby prowadzenia Centrum Usług Wspólnych w Bojanie, z realizacją w latach 2026-2027; wydatek roku 2027: 1.875.499,40 zł.
27. Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie na cele mieszkaniowe, z realizacją w latach 2026-2027; wydatek roku 2027: 5.417.800,01 zł.
28. Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano, z realizacją w latach 2026-2029; wydatek roku 2027: 2.074.138,90 zł.
29. Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy na cele mieszkaniowe, z realizacją w latach 2026-2027; wydatek roku 2027: 2.451.458,67 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16