

**UCHWAŁA Nr XXVI/402/2021  
RADY GMINY SZEMUD  
z dnia 30 września 2021 r.**

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2021 - 2036**

*Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.)*

**RADA GMINY SZEMUD  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud na lata 2021 - 2036" do uchwały Nr XXI/301/2020 Rady Gminy Szemud z dnia 11.12.2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2021 - 2036, w taki sposób, że przyjmuje się nowe brzmienie tegoż załącznika w treści określonej w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Dokonuje się zmiany załącznika nr 2 "Wykaz przedsięwzięć wieloletnich" i przyjmuje treść po zmianie w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Pozostała treść uchwały nie ulega zmianie.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXVI/402/2021  
z dnia 2021-09-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	103 588 790,02	96 383 354,10	16 403 103,00	235 725,21	28 053 269,00	33 907 953,51	17 783 303,38	8 336 914,19	7 205 435,92	59 168,00	6 563 729,83
Wykonanie 2019	121 714 136,87	107 468 065,56	17 884 083,00	305 865,18	29 699 253,00	39 104 472,94	20 474 391,44	8 932 196,37	14 246 071,31	168 306,04	13 244 875,89
Plan 3 kw. 2020	135 469 574,53	118 350 643,10	19 997 836,00	200 000,00	30 350 379,00	40 576 188,30	27 226 239,80	9 300 000,00	17 118 931,43	7 400 000,00	9 465 241,41
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
2021	133 795 741,58	118 317 138,97	22 434 767,00	300 000,00	32 957 274,00	38 897 048,40	23 728 049,57	9 856 200,00	15 478 602,61	4 887 521,00	9 060 349,41
2022	115 330 981,84	114 411 528,99	23 556 505,00	300 000,00	33 410 137,00	36 126 840,67	21 018 046,32	10 290 000,00	919 452,85	0,00	919 452,85
2023	116 943 818,00	116 943 818,00	24 734 330,00	300 000,00	34 022 664,00	36 113 574,00	21 773 250,00	10 804 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	119 386 261,00	119 386 261,00	25 971 047,00	300 000,00	34 647 442,00	36 113 574,00	22 354 198,00	11 344 725,00	0,00	0,00	0,00
2025	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2026	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2027	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2028	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2029	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2030	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2031	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00
2033	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2034	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	0,00	
2035	121 939 257,00	121 939 257,00	27 269 600,00	300 000,00	35 284 715,00	36 113 574,00	22 971 368,00	11 911 961,00	0,00	0,00	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 wynikającymi 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 <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2018	113 672 395,57	81 432 283,29	26 439 031,16	0,00	0,00	509 528,35	0,00	0,00	0,00	32 240 112,28	32 240 112,28	1 681 791,75	
Wykonanie 2019	129 219 947,05	89 418 430,35	28 220 744,78	0,00	0,00	963 158,30	0,00	0,00	0,00	39 801 516,70	39 737 716,70	1 931 954,52	
Plan 3 kw. 2020	140 568 566,73	109 749 889,31	31 976 744,07	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	30 818 677,42	28 063 295,42	1 631 000,00	
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	17 708 785,48	1 244 500,00	
2021	143 870 401,43	108 584 908,07	31 712 107,14	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	35 285 493,36	30 984 993,36	941 060,00	
2022	140 518 513,00	104 242 051,00	32 878 179,00	0,00	0,00	592 069,47	0,00	0,00	0,00	36 276 462,00	34 510 962,00	4 000 000,00	
2023	111 558 818,00	105 557 024,00	33 535 742,00	0,00	0,00	758 178,35	0,00	0,00	0,00	6 001 794,00	4 236 294,00	0,00	
2024	113 001 261,00	106 903 586,00	34 206 458,00	0,00	0,00	665 022,95	0,00	0,00	0,00	6 097 675,00	4 332 175,00	0,00	
2025	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	553 982,79	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00	
2026	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	466 472,79	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00	
2027	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	378 962,79	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00	
2028	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	295 971,53	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00	
2029	115 904 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	213 222,65	0,00	0,00	0,00	7 631 888,00	5 866 388,00	0,00	
2030	116 287 283,38	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	131 361,64	0,00	0,00	0,00	8 014 914,38	6 249 414,38	0,00	
2031	119 989 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	68 169,86	0,00	0,00	0,00	11 716 888,00	9 951 388,00	0,00	
2032	119 989 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	11 716 888,00	9 951 388,00	0,00	
2033	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00	
2034	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00	
2035	121 939 257,00	108 272 369,00	34 890 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	11 901 388,00	0,00	





Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-10 083 605,55	0,00	23 114 915,07	15 500 000,00	10 083 605,55	0,00	0,00	7 614 915,07	0,00
Wykonanie 2019	-7 505 810,18	0,00	23 702 362,65	14 143 073,13	7 506 622,05	0,00	0,00	9 559 289,52	0,00
Plan 3 kw. 2020	-5 098 992,20	0,00	8 758 669,20	0,00	0,00	397 963,43	397 963,43	8 360 705,77	4 701 028,77
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
2021	-10 074 659,85	0,00	13 946 539,36	0,00	0,00	791 931,54	791 931,54	13 154 607,82	9 282 728,31
2022	-25 187 531,16	0,00	29 022 531,16	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	9 522 531,16	5 687 531,16
2023	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 385 000,00	6 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 651 973,62	5 651 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 950 000,00	1 950 000,00	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 472 020,00	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522 040,00	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	6 385 000,00	6 385 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 035 000,00	6 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 651 973,62	5 651 973,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	32 742 497,00	0,00	14 951 070,81	22 565 985,88
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	43 363 530,13	0,00	18 049 635,21	27 608 924,73
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	8 600 753,79	17 359 422,99
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	25 873 533,70	38 548 046,17
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 831 973,62	0,00	9 732 230,90	23 678 770,26
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	51 496 973,62	0,00	10 169 477,99	10 169 477,99
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	46 111 973,62	0,00	11 386 794,00	11 386 794,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	39 726 973,62	0,00	12 482 675,00	12 482 675,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 691 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 656 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 621 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 586 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 551 973,62	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 666 888,00	13 666 888,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,09%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	12,61%	22,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	32,14%	32,97%	x	x	x	x
2021	6,32%	13,94%	20,09%	25,09%	28,70%	TAK	TAK
2022	5,66%	13,84%	13,84%	23,44%	27,05%	TAK	TAK
2023	7,60%	15,03%	15,03%	18,69%	22,30%	TAK	TAK
2024	8,47%	15,79%	15,79%	16,32%	16,32%	TAK	TAK
2025	7,68%	16,57%	x	14,89%	14,89%	TAK	TAK
2026	7,58%	16,47%	x	16,52%	19,31%	TAK	TAK
2027	7,47%	16,37%	x	14,89%	17,68%	TAK	TAK
2028	7,38%	16,27%	x	15,43%	15,43%	TAK	TAK
2029	7,28%	16,17%	x	15,76%	15,76%	TAK	TAK
2030	6,74%	16,08%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2031	2,35%	16,00%	x	16,25%	16,25%	TAK	TAK
2032	2,32%	15,97%	x	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2033	0,00%	15,92%	x	16,19%	16,19%	TAK	TAK
2034	0,00%	15,92%	x	16,11%	16,11%	TAK	TAK
2035	0,00%	15,92%	x	16,05%	16,05%	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								
	Dochody 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>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 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 ustawy <sup>x</sup>	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 2018	1 649 445,65	1 649 445,65	1 545 166,47	1 027 300,19	1 027 300,19	1 027 300,19	1 772 701,41	1 772 701,41	1 524 876,78
Wykonanie 2019	78 528,60	78 528,60	78 528,60	7 273 586,39	7 273 586,39	7 273 586,39	99 729,59	99 729,59	92 614,62
Plan 3 kw. 2020	478 459,84	478 459,84	466 163,88	7 746 518,41	7 746 518,41	7 746 518,41	535 554,27	535 554,27	475 123,42
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
2021	53 066,64	53 066,64	53 066,64	8 279 799,41	8 279 799,41	8 279 799,41	241 062,07	241 062,07	195 224,55
2022	13 266,67	13 266,67	13 266,67	919 452,85	919 452,85	919 452,85	82 822,92	82 822,92	82 822,92
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	1 579 207,32	1 579 207,32	999 202,49	20 521 815,12	5 350 662,25	15 171 152,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	18 369 421,51	18 369 421,51	9 375 884,96	40 010 627,76	3 239 749,91	36 770 877,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	11 254 148,06	11 254 148,06	6 322 132,15	17 350 104,80	114 481,40	17 235 623,40	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2021	11 322 961,61	11 322 961,61	6 386 220,83	1 501 214,00	353 065,00	1 148 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	15 975 863,00	561 085,00	15 414 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 332 600,00	567 100,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 330 500,00	565 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 330 500,00	565 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 335 500,00	570 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 335 500,00	570 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 340 500,00	575 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 340 500,00	575 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 345 500,00	580 000,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 060 500,00	295 000,00	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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 2018	3 472 020,00	86 730,00	0,00	0,00	x	x	0,00	86 730,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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	x	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

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.

<sup>x</sup> - 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  
uchwały nr XXVI/402/2021  
z dnia 2021-09-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 300 677,00	1 501 214,00	15 975 863,00	2 332 600,00	2 330 500,00	2 330 500,00
1.a	- wydatki bieżące				5 776 250,00	353 065,00	561 085,00	567 100,00	565 000,00	565 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 524 427,00	1 148 149,00	15 414 778,00	1 765 500,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				45 300 677,00	1 501 214,00	15 975 863,00	2 332 600,00	2 330 500,00	2 330 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 776 250,00	353 065,00	561 085,00	567 100,00	565 000,00	565 000,00
1.3.1.1	Zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej na terenie gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	12 300,00	8 610,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego i 29 projektów zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej na terenie gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	67 650,00	47 355,00	20 295,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup oprogramowania do ewidencji majątku - Ujednolicenie ewidencji majątku we wszystkich jednostkach organizacyjnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2023	21 300,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Rekompensata - dopłata dla GPK Szemud Sp. z o.o. do działalności powierzonej - kompleksu Centrum Sportowego w Kielnie - Zapewnienie dostępności do obiektów sportowych	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2031	5 675 000,00	290 000,00	530 000,00	560 000,00	565 000,00	565 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				39 524 427,00	1 148 149,00	15 414 778,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Sp. z o.o. z siedzibą w Szemudzie - Rozwój spółki komunalnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2036	25 247 500,00	530 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.2	Projekt budowy szkoły w Łebieńskiej Hucie - Zapewnienie właściwych warunków nauki dla uczniów szkoły	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	100 130,00	80 130,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Projekt rozbudowy szkoły w Koleczkowie - Zapewnienie właściwych warunków nauki dla uczniów szkoły	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	100 000,00	20 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa systemu wodno - kanalizacyjnego na terenie Gminy Szemud obejmującej tereny "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 - Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2023	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	2 335 500,00	2 335 500,00	2 340 500,00	2 340 500,00	2 345 500,00	2 060 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	43 789 463,00
1.a	570 000,00	570 000,00	575 000,00	575 000,00	580 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 423 185,00
1.b	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	38 366 278,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 335 500,00	2 335 500,00	2 340 500,00	2 340 500,00	2 345 500,00	2 060 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	43 789 463,00
1.3.1	570 000,00	570 000,00	575 000,00	575 000,00	580 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 423 185,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 295,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 200,00
1.3.1.4	570 000,00	570 000,00	575 000,00	575 000,00	580 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 000,00
1.3.2	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	38 366 278,00
1.3.2.1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	24 717 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 - Stworzenie układu komunikacyjnego na terenie Gminy Szemud umożliwiające jej rozwój	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	694 116,00	0,00	694 116,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	2 770 426,00	45 264,00	2 725 162,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej oraz powiatowej - ul. Łąkowej w Karczemkach - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 085 235,00	85 235,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej - ul. Otalżyńskiej w msc. Donimierz - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 118 080,00	118 080,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja obiektów komunalnych na terenie Gminy Szemud wraz z modernizacją i rozbudową - Poprawa stanu infrastruktury gminnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 630 000,00	0,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowa modernizacji ul. Majora Bojana w Bojanie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	210 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dokumentacja projektowa drogi alternatywnej w msc. Przetoczyno - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	350 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa skrzyżowań: ul. Dębowej, Młyńskiej, Gwiazdnej, Północnej i ul. Łąkowej z ul. Chyłońską w Koleczkowie - Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2022	1 218 940,00	218 940,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	694 116,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 162,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

**Załącznik nr 3  
do uchwały nr XXVI/402/2021  
Rady Gminy Szemud  
z dnia 30.09.2021 r.**

**OBJAŚNIENIA WIELKOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SZEMUD NA LATA  
2021 - 2036**

**Uwagi ogólne:**

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2021 – 2036 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaplanowane na rok 2022 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku aktualnego roku budżetowego, tj. 2021, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok, przy czym zgodność ta winna dotyczyć co najmniej wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane. Dokument ten ma charakter prognostyczny. Zawiera także informacje o realizacji budżetu w trzech poprzednich latach (o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych).

**Ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 2500) nastąpiła zmiana treści art. 243, w którym zostały określone zasady ustalania możliwości finansowych jst w zakresie obsługi długu. Zastąpiły one zasady obowiązujące od roku 2014, w myśl których dla każdej z jednostek samorządu terytorialnego jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony był od**



jest ustalany indywidualny wskaźnik, który uzależniony był od wielkości wynikających z wykonania budżetu i na jego wynik miały wpływ: wysokość dochodów bieżących (z uwzględnieniem ewentualnych wpływów z tytułu sprzedaży mienia) i wysokość wydatków bieżących. Różnica pomiędzy tymi wielkościami z trzech poprzednich lat w stosunku do dochodów całkowitych osiągniętych w poszczególnych latach wyznaczy wskaźnik dla danego roku, który pomnożony przez dochody danego roku wyznaczał górną granicę, którą jst może przeznaczyć na obsługę długu.

Zmiana treści art. 243 spowodowała, że wskaźnik ten będzie liczony w sposób odmienny do dotychczas obowiązującego, natomiast zmiany te będą wprowadzane sukcesywnie i tak:

- 1) od 2020 (do 2025 roku):
  - a. zastąpienie w mianowniku relacji z art. 243 dochodów ogółem dochodami bieżącymi, pomniejszonymi o środki UE o charakterze bieżącym,
  - b. wyłączenie kwot dochodów i wydatków o charakterze bieżącym związanych z realizacją projektu UE z licznika prawej strony wzoru
- 2) od 2022 r. nie będzie możliwości równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami,
- 3) od 2026 r.:
  - a. zostanie wydłużony okres, na podstawie którego liczona jest średnia nadwyżka operacyjna do 7 lat (obecnie są to 3 lata),
  - b. z licznika z prawej strony zostaną wyłączone dochody majątkowe ze sprzedaży majątku,
  - c. z wydatków bieżących zostaną wyłączone wydatki na obsługę długu (prawa strona wzoru)

Definicję indywidualnego wskaźnika zadłużenia podaje [art.243 ustawy o finansach publicznych](#).

Wskaźnik ten określany jest wzorem.

W stanie obowiązującym do końca roku 2019 (przed zmianą): z wzoru wynikało, że stosunek spłaty długu i odsetek w

wynikało, że stosunek spłaty długu i odsetek w danym roku (rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych powiększonych o wydatki bieżące na obsługę długu) do dochodów ogółem tego roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczanej odrębnie dla każdego roku z kolejnych trzech lat poprzedzających dany rok i ustalany był w następujący sposób:

1. dla każdego roku z tych 3 lat obliczamy sumy dochodów bieżących powiększone o dochody ze sprzedaży majątku i pomniejszone o kwotę wydatków bieżących
2. obliczamy stosunek tej sumy do dochodów ogółem odpowiedniego roku
3. wyliczamy średnią z tych trzech lat

Wzór przedstawia się następująco:

#### W świetle aktualnego brzmienia art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami od kredytów i pożyczek,
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2–4 oraz art. 90 wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90, w tym odsetkami i dyskontem od tych papierów,
- 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1, z wyłączeniem rat zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1, wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż określone w pkt 1,

4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji

– do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R – planowaną na rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1, i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O – planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji,

Db – planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dbe<sub>i</sub> – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o 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,

Dbi – dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbe<sub>i</sub> – wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.

Przy szacowaniu wielkości w zakresie kwot dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2021-2025 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost w



nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost w kolejnych latach (do roku 2025 łącznie ustalono na poziomie 5%) Kwota planowanego udziału Gminy Szemud w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 (22.434.767 zł) jest odzwierciedleniem kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021, w której ogólny udział wszystkich gmin we wpływach z PIT dla całego kraju został określony na 43.782.525.200 zł. Zgodnie z tym przepisem kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez określony dla danego roku udział przysługujący wszystkim gminom (dla roku 2021 – 38,23%, wyższy o 0,07 punktu procentowego w stosunku do roku 2020) i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy (rokiem bazowym jest rok poprzedzający rok budżetowy, zatem dla roku 2021 – dane z roku 2019) podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku. Udział Gminy Szemud na rok 2021 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi zatem 0,051241372%, jest zatem o 0,008947336% w stosunku do roku 2020, który wynosił 0,046211502%,. Dla porównania udział ustalony dla roku 2019 wynosił 0,041779828%, dla roku 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił 0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%. Z danych MF wynika, że należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych w Gminie Szemud za rok 2019 wyniósł: 56.902.391,86 zł i był wyższy o 9.086.484,86 zł, czyli o prawie 16% w stosunku do roku 2018 (w roku należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych na terenie Gminy Szemud za rok 2018 wynosił 47.815.907 zł). Na przestrzeni lat udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrastał, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku. Dla roku 2021 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych. W latach 2022 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 5% w stosunku do roku poprzedniego. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2035 przyjęto dane jak dla roku 2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat wynikające z zawartych umów oraz w

wynikające z zawartych umów oraz w związku z prognozowaniem na rok 2022 – emisji obligacji – zgodnie z założonych harmonogramem spłat. W związku z faktem, że spłata zobowiązań, a także długu aktualnego oraz planowanego prognozowana jest do roku 2035 włącznie, w prognozie nie uwzględniono danych dla roku 2036. Zgodnie z przyjętą metodologią wielkości dla roku 2036 po stronie dochodów i wydatków są tożsame jak dla roku 2035.

W celach porównawczych w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniono wszystkie podstawowe wielkości mające wpływ na wynik budżetu (w tym: dochody, wydatki oraz przychody i rozchody) i w celach porównawczych uwzględniono faktyczną realizację (wykonanie) tych wielkości dla lat 2018, 2019 i 2020.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2036 uchwalona w dniu 11 grudnia 2020 r. została zmieniona (uaktualniona) w drodze uchwał Rady Gminy Szemud z dnia 31.03.2021 r., 30.04.2021 r. oraz 15 lipca 2021 r. Niniejsza zmiana ma również charakter uaktualniającego.

W ramach zmian uwzględniono zmiany wprowadzone w Budżecie Gminy Szemud na rok 2021 w okresie od dnia podjęcia uchwały w sprawie zmian w budżecie w dniu 15 lipca 2021 r. do dnia podjęcia uchwały w sprawie zmian w Budżecie Gminy Szemud w dniu 29 września 2021 r. Zmiany wprowadzone w WPF mają zatem charakter dostosowujący je do aktualnych danych ujętych w budżecie na rok 2021. Zmiany wprowadzono po stronie dochodów, wydatków i przychodów budżetu. Z uwagi na planowane przesunięcie części zada inwestycyjnych (pierwotnie uzględnionych w budżecie na rok 2021) do realizacji w ramach budżetu na rok 2022, w roku 2021 zmniejszono planowaną kwotę przychodów o 23.598.234,78 zł. Z budżetu na rok 2021 wyeliminowano przychody z emisji obligacji (19.500.000 zł) oraz zmniejszono o 4.522.531,16 zł kwotę zaangażowanych "wolnych środków". Zarówno przychody z obligacji oraz przychody z wolnych środków uwzględniono w po stronie przychodów w prognozie na rok 2022.

Ponadto wykaz przedsięwzięć uzupełniono o zadania do realizacji w roku 2022, w tym:  
osiem przedsięwzięć mających charakter inwestycyjny, w tym:

1) Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 (inwestycja pierwotnie zaplanowana do realizacji w roku 2021 z dofinansowaniem ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych); z uwagi na brak pozwolenia na budowę - brak możliwości realizacji w roku 2021;



2) Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego (inwestycja pierwotnie zaplanowana do realizacji w roku 2021z dofinansowaniem ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych); obecnie na etapie projektowania - brak możliwości realizacji w roku 2021;

3) Przebudowa drogi gminnej i powiatowej - ul. Łąkowej w Karczemkach; inwestycja na etapie projektowania - brak możliwości realizacji w roku 2021;

4) Budowa drogi gminnej - ul. Otałżyńskiej w msc. Donimierz; inwestycja na etapie projektowania - brak możliwości realizacji w roku 2021;

5) Termomodernizacja obiektów komunalnych na terenie Gminy Szemud wraz z modernizacją i rozbudową (2 inwestycje planowane do realizacji w ramach projektu: budynki komunalne w Donimierzu i Jeleńskiej Hucie "przesunięte" zostaną na rok 2022 - w chwili obecnej brak dokumentacji projektowej)

6) Dokumentacja projektowa modernizacji drogi ul. Majora Bojana w Bojanie - w roku 2021 planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji projektowej z terminem realizacji do przyszłego (2022) roku;

7) Dokumentacja projektowa drogi alternatywnej w msc. Przetoczyno - w roku 2021 planowane jest zlecenie opracowania dokumentacji projektowej z terminem realizacji do przyszłego (2022) roku;

8) Przebudowa skrzyżowań: ul. Dębowej, Młyńskiej, Gwiazdnej, Północnej i ul. Łąkowej z ul. Chyłońską w Koleczkowie - inwestycja na etapie projektowania - brak możliwości realizacji w roku 2021.

Wójt zamierza uwzględnić część zadań we wniosku o dofinansowanie w ramach Programu Inwestycji Strategicznych "Nowy Ład" w ramach drugiego naboru (na chwilę obecną nie są jeszcze znane zasady oraz terminy ubiegania się o dofinansowanie).