

**UCHWAŁA Nr LIV/668/2023  
RADY GMINY SZEMUD  
z dnia 28 grudnia 2023 r.**

**w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024 - 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 2023 r. poz.1270 z późn. zm.)*

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

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024-2036 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 2024,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 3**

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie objętych wykazem określonym w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 4**

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).

## **§ 5**

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XLI/540/2022 Rady Gminy Szemud z dnia 15.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2023 - 2035 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

## **§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LIV/668/2023  
z dnia 2023-12-28

| 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                             |  |
| 2024             | 158 661 940,00              | 123 205 915,00               | 29 838 978,00   | 910 292,00  | 47 161 696,00       | 14 549 823,00   | 30 745 126,00                           | 13 338 000,00 | 35 456 025,00              | 5 832 000,00                   | 29 621 196,00                     |  |
| 2025             | 141 974 532,00              | 128 529 282,00               | 31 062 376,00   | 947 614,00  | 49 095 326,00       | 15 146 366,00   | 32 277 600,00                           | 13 884 858,00 | 13 445 250,00              | 1 000 000,00                   | 12 445 250,00                     |  |
| 2026             | 134 425 282,00              | 132 445 282,00               | 32 025 310,00   | 976 990,00  | 50 617 281,00       | 15 615 903,00   | 33 209 798,00                           | 14 315 289,00 | 1 980 000,00               | 1 000 000,00                   | 980 000,00                        |  |
| 2027             | 142 573 934,00              | 135 749 934,00               | 32 825 943,00   | 1 001 415,00  | 51 882 713,00       | 16 006 301,00   | 34 033 562,00                           | 14 673 171,00 | 6 824 000,00               | 500 000,00                     | 6 324 000,00                      |  |
| 2028             | 139 545 049,00              | 139 545 049,00               | 33 745 069,00   | 1 029 455,00  | 53 335 429,00       | 16 454 477,00   | 34 980 619,00                           | 15 084 020,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2029             | 143 167 760,00              | 143 167 760,00               | 34 622 441,00   | 1 056 221,00  | 54 722 150,00       | 16 882 293,00   | 35 884 655,00                           | 15 476 205,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2030             | 146 741 704,00              | 146 741 704,00               | 35 488 002,00   | 1 082 627,00  | 56 090 204,00       | 17 304 350,00   | 36 776 521,00                           | 15 863 110,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2031             | 150 145 965,00              | 150 145 965,00               | 36 339 714,00   | 1 108 610,00  | 57 436 369,00       | 17 719 654,00   | 37 541 618,00                           | 16 243 825,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2032             | 153 552 080,00              | 153 552 080,00               | 37 175 527,00   | 1 134 108,00  | 58 757 405,00       | 18 127 206,00   | 38 357 834,00                           | 16 617 433,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2033             | 157 030 072,00              | 157 030 072,00               | 38 030 564,00   | 1 160 192,00  | 60 108 825,00       | 18 544 132,00   | 39 186 359,00                           | 16 999 634,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2034             | 160 641 765,00              | 160 641 765,00               | 38 905 267,00   | 1 186 876,00  | 61 491 328,00       | 18 970 647,00   | 40 087 647,00                           | 17 390 626,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2035             | 164 336 528,00              | 164 336 528,00               | 39 800 088,00   | 1 214 174,00  | 62 905 629,00       | 19 406 972,00   | 41 009 665,00                           | 17 790 610,00 | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                              |  |
| 2036             | 167 951 935,00              | 167 951 935,00               | 40 675 690,00   | 1 240 886,00  | 64 289 553,00       | 19 833 925,00   | 41 911 881,00                           | 18 182 003,00 | 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:  |  |  |                                |   |  |
|                  |                             |                              |  |  | 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> |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1              | 2.1.1                       | 2.1.2                        | 2.1.2.1                                      | 2.1.3                                      | 2.1.3.1  | 2.1.3.2                               | 2.1.3.3   | 2.2  | 2.2.1  | 2.2.1.1                        |   |  |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1  | 2.1.2                                      | 2.1.2.1  | 2.1.3                                 | 2.1.3.1   | 2.1.3.2  | 2.1.3.3  | 2.2                            | 2.2.1   | 2.2.1.1  |
| 2024             | 173 324 004,36              | 117 464 439,96               | 44 162 436,09                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 762 431,87                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 55 859 564,40                  | 53 952 564,40   | 1 610 374,00   |
| 2025             | 137 889 532,00              | 121 246 768,00               | 45 608 756,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 1 269 418,00                          | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 16 642 764,00                  | 14 877 264,00   | 1 500 000,00   |
| 2026             | 130 340 282,00              | 124 473 015,00               | 46 954 214,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 844 781,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 867 267,00                   | 4 101 767,00  | 0,00   |
| 2027             | 138 488 934,00              | 127 474 639,00               | 48 186 762,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 697 007,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 11 014 295,00                  | 8 790 470,00  | 0,00   |
| 2028             | 135 460 049,00              | 130 561 339,00               | 49 451 665,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 554 032,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 4 898 710,00                   | 3 133 210,00  | 0,00   |
| 2029             | 139 082 760,00              | 133 705 635,00               | 50 725 045,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 411 057,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 5 377 125,00                   | 3 611 625,00  | 0,00   |
| 2030             | 143 039 730,38              | 136 927 090,00               | 52 018 534,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 274 785,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 112 640,38                   | 4 347 140,38  | 0,00   |
| 2031             | 147 145 965,00              | 140 213 108,00               | 53 305 993,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 157 500,00                            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 932 857,00                   | 5 167 357,00  | 0,00   |
| 2032             | 150 552 080,00              | 143 582 845,00               | 54 611 990,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 52 500,00                             | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 6 969 235,00                   | 5 203 735,00  | 0,00   |
| 2033             | 157 030 072,00              | 147 091 298,00               | 55 949 984,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 938 774,00                   | 8 173 274,00  | 0,00   |
| 2034             | 160 641 765,00              | 150 740 606,00               | 57 320 759,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 901 159,00                   | 8 135 659,00  | 0,00   |
| 2035             | 164 336 528,00              | 154 451 800,00               | 58 696 457,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 884 728,00                   | 8 119 228,00  | 0,00   |
| 2036             | 167 951 935,00              | 158 239 725,00               | 60 090 498,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 9 712 210,00                   | 9 712 210,00  | 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> | w tym:                                    | 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                                     |
| 2024             | -14 662 064,36             | 0,00  | 19 097 064,36                  | 6 000 000,00  | 6 000 000,00                              | 1 011 505,00                                       | 1 011 505,00                              | 12 085 559,36  | 7 650 559,36                              |
| 2025             | 4 085 000,00               | 4 085 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2026             | 4 085 000,00               | 4 085 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2027             | 4 085 000,00               | 4 085 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 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             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 0,00                           | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      |
| 2032             | 3 000 000,00               | 3 000 000,00  | 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                                      |
| 2036             | 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:  |  |  |   |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | z tego:  |   |
|                  |   | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |  | na pokrycie deficytu budżetu <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   |
| 2024             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 4 435 000,00                  | 4 435 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2025             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 4 085 000,00                  | 4 085 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 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                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                      | 3 000 000,00                  | 3 000 000,00   | 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  |
| 2036             | 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:<br>kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |   |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
|                              | łącznie 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   |
| 2024                         | 0,00  | 0,00  | 0,00            | 0,00      | 0,00  | 0,00   | 30 126 973,62            | 0,00   | 5 741 475,04  | 18 838 539,40   |
| 2025                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 26 041 973,62            | 0,00   | 7 282 514,00  | 7 282 514,00  |
| 2026                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 21 956 973,62            | 0,00   | 7 972 267,00  | 7 972 267,00  |
| 2027                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 17 871 973,62            | 0,00   | 8 275 295,00  | 8 275 295,00  |
| 2028                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 13 786 973,62            | 0,00   | 8 983 710,00  | 8 983 710,00  |
| 2029                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 9 701 973,62             | 0,00   | 9 462 125,00  | 9 462 125,00  |
| 2030                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 6 000 000,00             | 0,00   | 9 814 614,00  | 9 814 614,00  |
| 2031                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 3 000 000,00             | 0,00   | 9 932 857,00  | 9 932 857,00  |
| 2032                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 969 235,00  | 9 969 235,00  |
| 2033                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 938 774,00  | 9 938 774,00  |
| 2034                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 901 159,00  | 9 901 159,00  |
| 2035                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 884 728,00  | 9 884 728,00  |
| 2036                         | x   | x   | x               | x         | 0,00  | 0,00   | 0,00                     | 0,00   | 9 712 210,00  | 9 712 210,00  |

<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  |
| 2024             | 5,70%   | 6,91%   | 12,27% | 26,71%  | 26,86%  | TAK   | TAK  |
| 2025             | 4,72%   | 7,54%   | x      | 25,12%  | 25,27%  | TAK   | TAK  |
| 2026             | 4,22%   | 7,55%   | x      | 20,77%  | 20,91%  | TAK   | TAK  |
| 2027             | 3,99%   | 7,49%   | x      | 17,87%  | 18,01%  | TAK   | TAK  |
| 2028             | 3,77%   | 7,75%   | x      | 14,35%  | 14,49%  | TAK   | TAK  |
| 2029             | 3,56%   | 7,82%   | x      | 10,31%  | 10,45%  | TAK   | TAK  |
| 2030             | 3,07%   | 7,79%   | x      | 7,30%   | 7,43%   | TAK   | TAK  |
| 2031             | 2,38%   | 7,62%   | x      | 7,55%   | 7,55%   | TAK   | TAK  |
| 2032             | 2,25%   | 7,40%   | x      | 7,65%   | 7,65%   | TAK   | TAK  |
| 2033             | 0,00%   | 7,18%   | x      | 7,63%   | 7,63%   | TAK   | TAK  |
| 2034             | 0,00%   | 6,99%   | x      | 7,58%   | 7,58%   | TAK   | TAK  |
| 2035             | 0,00%   | 6,82%   | x      | 7,51%   | 7,51%   | TAK   | TAK  |
| 2036             | 0,00%   | 6,56%   | x      | 7,37%   | 7,37%   | TAK   | TAK  |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                  |   |   |   |   |   |  |  |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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> | w tym:  |   | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:  |  | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | w tym:  |
|                  |  |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |   |   | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |  |  | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp               | 9.1  | 9.1.1   | 9.1.1.1                                       | 9.2   | 9.2.1   | 9.2.1.1                                       | 9.3  | 9.3.1  | 9.3.1.1                                       |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 586 696,00  | 586 696,00  | 586 696,00                                    | 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  | 6 324 000,00  | 6 324 000,00  | 6 324 000,00                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2028             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2034             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2035             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |
| 2036             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |

| 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   |
| 2024             | 2 656 852,40  | 2 656 852,40  | 0,00  | 29 982 690,80  | 674 842,40 | 29 307 848,40 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2025             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 16 703 596,00  | 656 300,00 | 16 047 296,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2026             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 431 720,00   | 656 300,00 | 1 775 420,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2027             | 9 151 200,00  | 9 151 200,00  | 6 324 000,00  | 11 573 000,00  | 656 300,00 | 10 916 700,00 | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2028             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 421 800,00   | 656 300,00 | 1 765 500,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2029             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 420 000,00   | 654 500,00 | 1 765 500,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2030             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 2 417 400,00   | 651 900,00 | 1 765 500,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 2031             | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 1 976 568,00   | 211 068,00 | 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   |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
|                  | 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:   |   |          |            |  | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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:   |            | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   | w tym:   |            |  |  |   |  |  |   |
|                  |  |   |  |   |          |            |  |  |   |  |  |   |
| 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  |   |
| 2024             | 4 435 000,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 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   |   |
| 2036             | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   | 0,00  | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00   | x   | 0,00   | 0,00   |   |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione na realizację 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 LIV/668/2023  
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

| L.p.    | Nazwa i cel   | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025    | Limit 2026   | Limit 2027    | Limit 2028   |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         |   |   | Od               | Do   |                          |               |               |              |               |              |
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)   |   |                  |      | 85 503 798,40            | 29 982 690,80 | 16 703 596,00 | 2 431 720,00 | 11 573 000,00 | 2 421 800,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 9 006 508,00             | 674 842,40    | 656 300,00    | 656 300,00   | 656 300,00    | 656 300,00   |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 76 497 290,40            | 29 307 848,40 | 16 047 296,00 | 1 775 420,00 | 10 916 700,00 | 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: |   |                  |      | 11 808 052,40            | 2 656 852,40  | 0,00          | 0,00         | 9 151 200,00  | 0,00         |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 11 808 052,40            | 2 656 852,40  | 0,00          | 0,00         | 9 151 200,00  | 0,00         |
| 1.1.2.2 | Budowa parku sportowo - rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie w ramach PROW na lata 2014 - 2020 - Stworzenie odpowiednich warunków do rozwoju fizycznego mieszkańców Gminy  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2022             | 2024 | 2 656 852,40             | 2 656 852,40  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| 1.1.2.3 | Termomodernizacja 3 budynków komunalnych na terenie Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej obiektów gminnych   | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2026             | 2027 | 7 380 000,00             | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 7 380 000,00  | 0,00         |
| 1.1.2.4 | Montaż instalacji fotowoltaicznych na 3 obiektach komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej   | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2026             | 2027 | 1 771 200,00             | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 1 771 200,00  | 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  |   |                  |      | 73 695 746,00            | 27 325 838,40 | 16 703 596,00 | 2 431 720,00 | 2 421 800,00  | 2 421 800,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 9 006 508,00             | 674 842,40    | 656 300,00    | 656 300,00   | 656 300,00    | 656 300,00   |
| 1.3.1.2 | 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 | 8 917 500,00             | 651 900,00    | 651 900,00    | 651 900,00   | 651 900,00    | 651 900,00   |
| 1.3.1.3 | Wykonanie projektów zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Uporządkowanie gospodarki przestrzennej  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2024 | 61 808,00                | 18 542,40     | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| 1.3.1.4 | Dzierżawa działki nr 885/4 w Szemudzie na potrzeby funkcjonowania placu zabaw - Zapewnienie warunków do rekreacji i zabawy dla dzieci i młodzieży   | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2029 | 27 200,00                | 4 400,00      | 4 400,00      | 4 400,00     | 4 400,00      | 4 400,00     |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 64 689 238,00            | 26 650 996,00 | 16 047 296,00 | 1 775 420,00 | 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 | Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 - Stworzenie układu komunikacyjnego na terenie Gminy Szemud umożliwiającego jej rozwój  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2021             | 2024 | 6 108 008,00             | 6 000 000,00  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| 1.3.2.3 | Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2021             | 2024 | 694 116,00               | 694 116,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         |

| L.p.    | Limit 2029   | Limit 2030   | Limit 2031   | Limit 2032   | Limit 2033   | Limit 2034   | Limit 2035   | Limit 2036 | Limit zobowiązań |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| 1       | 2 420 000,00 | 2 417 400,00 | 1 976 568,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 0,00       | 14 271 876,00    |
| 1.a     | 654 500,00   | 651 900,00   | 211 068,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 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 | 0,00       | 14 271 876,00    |
| 1.1     | 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             |
| 1.1.2   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 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         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2.3 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 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         | 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             |
| 1.2.1   | 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             |
| 1.3     | 2 420 000,00 | 2 417 400,00 | 1 976 568,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 0,00       | 14 271 876,00    |
| 1.3.1   | 654 500,00   | 651 900,00   | 211 068,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.2 | 651 900,00   | 651 900,00   | 211 068,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.4 | 2 600,00     | 0,00         | 0,00         | 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 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 1 765 500,00 | 0,00       | 14 271 876,00    |
| 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 | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.2 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 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         | 0,00         | 0,00       | 0,00             |

| L.p.     | Nazwa i cel  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji |      | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024   | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
|          |  |   | Od               | Do   |                          |              |              |            |            |            |
| 1.3.2.4  | Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2020             | 2024 | 3 506 518,00             | 3 400 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.5  | Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb termomodernizacji, montażu źródeł OZER, wymianie oświetlenia na terenie Gminy Szemud w ramach programu ELENA - Poprawa efektywności energetycznej | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2024             | 2026 | 29 760,00                | 9 920,00     | 9 920,00     | 9 920,00   | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.6  | Budowa zadaszania o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie - Poprawa warunków nauki uczniów szkoły  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2024 | 1 657 460,00             | 1 607 460,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.7  | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie - ochrona środowiska i stworzenie lepszych warunków do życia mieszkańców   | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2024 | 4 551 000,00             | 4 551 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.8  | Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud - modernizacja układu komunikacyjnego oraz poprawa jakości życia mieszkańców  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2024 | 6 000 000,00             | 6 000 000,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Przeprowadzenie prac remontowo-konserwatorskich w zabytkowym kościele pw. św. Wojciech w Kielnie - Ochrona zabytków  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2024             | 2025 | 1 500 000,00             | 0,00         | 1 500 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.10 | Remont budynku szkoły podstawowej w Częstkowie - Ochrona zabytków  | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2023             | 2025 | 1 000 000,00             | 0,00         | 1 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.11 | Budowa żłobków w Bojanie i Koleczkowie - Stworzenie warunków lokalowych do sprawowania opieki nad dziećmi do lat 2,5   | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2024             | 2025 | 4 894 876,00             | 123 000,00   | 4 771 876,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 1.3.2.12 | Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (szkoły w Łebieńskiej Hucie i Koleczkowie) - Stworzenie właściwych warunków nauki dla uczniów szkół podstawowych                            | Urząd Gminy w Szemudzie                   | 2024             | 2025 | 9 500 000,00             | 2 500 000,00 | 7 000 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

| L.p.     | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit 2036 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1.3.2.4  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 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       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.6  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 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       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.2.8  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 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       | 0,00       | 0,00       | 1 500 000,00     |
| 1.3.2.10 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 000 000,00     |
| 1.3.2.11 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 4 771 876,00     |
| 1.3.2.12 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 000 000,00     |

**Załącznik nr 3 do uchwały Nr LIV/668/2023**

**Rady Gminy Szemud z dnia 28 grudnia 2023 r.**

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024-2036**

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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szemud za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące finansowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szemud na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. 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 2024-2036.

### **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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40%               | 4,10%                                 | 2,80%   |
| 2026 | 3,10%               | 3,10%                                 | 2,80%   |
| 2027 | 3,00%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2028 | 2,80%               | 2,50%                                 | 2,60%   |
| 2029 | 2,60%               | 2,50%                                 | 2,60%   |
| 2030 | 2,50%               | 2,50%                                 | 2,60%   |
| 2031 | 2,40%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2032 | 2,30%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2033 | 2,30%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2034 | 2,30%               | 2,50%                                 | 2,50%   |
| 2035 | 2,30%               | 2,50%                                 | 2,40%   |
| 2036 | 2,20%               | 2,50%                                 | 2,40%   |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2036 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 pomnożona 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 we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

| Wyszczególnienie        | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2026-2027 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2028-2036 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| dochody z udziału w CIT | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2026-2027 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2028-2036 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| subwencja ogólna        | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2026-2027 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2028-2036 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| dotacje bieżące         | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2026-2027 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2028-2036 | 100,00%             | 0,00%                                 |
| pozostałe, w tym:       | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2026-2027 | 0,00%               | 100,00%                               |
|                         | 2028-2036 | 100,00%             | 0,00%                                 |

|                            |           |         |         |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| z podatku od nieruchomości | 2025      | 0,00%   | 100,00% |
|                            | 2026-2027 | 0,00%   | 100,00% |
|                            | 2028-2036 | 100,00% | 0,00%   |

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szemud, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 13 338 000,00 zł, co stanowi 106,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 832 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb  | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------|------------------|
| Bojano                  | 95/2-4 obręb Bojano | 7,911             | 2.389.000,00  | 2.389.000,00     |
| Kamień                  | 90/6                | 1,767             | 354.000,00    | 354.000,00       |

|                |  |        |              |              |
|----------------|--|--------|--------------|--------------|
| Kieleńska Huta | 39/1-5; 39/25;<br>39/6-14;<br>39/26-31 | 19,492 | 2.227.815,00 | 2.157.000,00 |
| <b>Suma</b>    |  |        |              | 4.900.000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 621 196,00 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. Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody wraz z niezbędną infrastrukturą w Bojanie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 2.590.000 zł)
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 2.000.000 zł)
3. Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł)
4. Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł)
5. Przebudowa ul. Lesoki w msc. Bojano (przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg: 344.000 zł)
6. Przebudowa dróg gminnych w msc. Bojano (ul. Świętego Józefa, Wrzosowa, Jana Chrzciciela) - przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg: 327.500 zł)
7. Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program Olimpia: 1.125.000 zł)
8. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Bojanie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.475.000 zł)
9. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.475.000 zł)
10. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Częstkowie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)
11. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Jeleńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)
12. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Łebieńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)
13. Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (zadanie realizowane przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Polski Ład w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 8.000.000 zł); z czego 1.000.000 zł w roku 2024
14. Budowa żłobków w Bojanie i Koleczkowie (w ramach Programu Maluch+) realizacja w latach: 2024-2025 (łącznie kwota dofinansowania: 4.068.850 zł, z czego 123.000 zł w roku 2024)
15. Budowa parku sportowo - rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (zadanie realizowane przy udziale dofinansowania ze środków PROW na lata 2014 – 2020 (586.696 zł) oraz Ministerstwa Sportu (500.000 zł)).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie

19 749 250,00 zł.

Na rok 2025 uwzględniono środki z planowanych dotacji z przeznaczeniem na:

- 1) Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (zadanie realizowane przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Polski Ład w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 7.000.000 zł);
- 2) Budowa żłobków w Bojanie i Koleczkowie (w ramach Programu Maluch+) realizacja w latach: 2024-2025 (3.945.850 zł)
- 3) Przeprowadzenie prac remontowo - konserwatorskich w zabytkowym kościele pw. św. Wojciecha w Kielnie (środki z Rządowego Programu Polski Ład – 1.499.400 zł)

Na rok 2026 uwzględniono środki z planowanych dotacji z przeznaczeniem na:

- 1) Remont zabytkowego budynku SP w Częstkowie (środki z Rządowego Programu Polski Ład – 980.000 zł)

Na rok 2027 uwzględniono dochody w kwocie 6.324.000 zł z prognozowanych dotacji ze środków UE z przeznaczeniem na termomodernizację trzech obiektów komunalnych (dokumentacja projektowa realizowana przez Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot w ramach programu ELENA).

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy 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.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2036 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%  |
| inne                     | 2025-2036 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%   |

Źródło: Opracowanie własne.

## Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Szemud wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 162 436,09 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 626 306,37 zł. W latach 2025-2036 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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2036.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 790 564,36 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1.011.505,00 zł;
3. wolnych środków – 7 650 559,36 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Szemud**

| Rok  | Dochody [zł]   | Wydatki [zł]   | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2024 | 158 661 940,00 | 173 324 004,36 | -14 662 064,36     |
| 2025 | 141 974 532,00 | 137 889 532,00 | 4 085 000,00       |
| 2026 | 134 425 282,00 | 130 340 282,00 | 4 085 000,00       |
| 2027 | 142 573 934,00 | 138 488 934,00 | 4 085 000,00       |
| 2028 | 139 545 049,00 | 135 460 049,00 | 4 085 000,00       |
| 2029 | 143 167 760,00 | 139 082 760,00 | 4 085 000,00       |
| 2030 | 146 741 704,00 | 143 039 730,38 | 3 701 973,62       |
| 2031 | 150 145 965,00 | 147 145 965,00 | 3 000 000,00       |
| 2032 | 153 552 080,00 | 150 552 080,00 | 3 000 000,00       |
| 2033 | 157 030 072,00 | 157 030 072,00 | 0,00               |
| 2034 | 160 641 765,00 | 160 641 765,00 | 0,00               |
| 2035 | 164 336 528,00 | 164 336 528,00 | 0,00               |
| 2036 | 167 951 935,00 | 167 951 935,00 | 0,00               |

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 225 564,36 zł. Przychody Gminy Szemud w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 011 505,00 zł;
3. wolne środki – 12 085 559,36 zł;

## 5. Rozchody

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

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Szemud**

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|------|-------------------------------|
| 2024 | 4 435 000,00                  |
| 2025 | 4 085 000,00                  |
| 2026 | 4 085 000,00                  |
| 2027 | 4 085 000,00                  |
| 2028 | 4 085 000,00                  |
| 2029 | 4 085 000,00                  |
| 2030 | 3 701 973,62                  |

Źródło: Opracowanie własne.

Spłata długu planowanego do zaciągnięcia w roku 2024 w kwocie 6.000.000 zł w formie emisji obligacji przewidziana do spłaty (wykupu) w latach 2031 i 2032 w kwotach po 3.000.000 zł.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie”

wynosi 28 561 973,62 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 126 973,62 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 2024 roku wyniesie 25,33%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 30 126 973,62                             | 118 925 921,00           | 25,33%  |
| 2025 | 26 041 973,62                             | 114 110 992,00           | 22,82%  |

\*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 2024 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.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Szemud**

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 123 205 915,00       | 117 464 439,96       | 5 741 475,04                 | 18 838 539,40                                      |
| 2025 | 128 257 358,00       | 120 974 844,00       | 7 282 514,00                 | 7 282 514,00                                       |
| 2026 | 132 233 336,00       | 124 261 069,00       | 7 972 267,00                 | 7 972 267,00                                       |
| 2027 | 135 539 170,00       | 127 263 875,00       | 8 275 295,00                 | 8 275 295,00                                       |
| 2028 | 139 334 266,00       | 130 350 556,00       | 8 983 710,00                 | 8 983 710,00                                       |
| 2029 | 142 956 957,00       | 133 494 832,00       | 9 462 125,00                 | 9 462 125,00                                       |
| 2030 | 146 530 881,00       | 136 716 267,00       | 9 814 614,00                 | 9 814 614,00                                       |
| 2031 | 150 047 622,00       | 140 114 765,00       | 9 932 857,00                 | 9 932 857,00                                       |
| 2032 | 153 498 716,00       | 143 529 481,00       | 9 969 235,00                 | 9 969 235,00                                       |
| 2033 | 157 029 186,00       | 147 090 412,00       | 9 938 774,00                 | 9 938 774,00                                       |
| 2034 | 160 640 857,00       | 150 739 698,00       | 9 901 159,00                 | 9 901 159,00                                       |
| 2035 | 164 335 597,00       | 154 450 869,00       | 9 884 728,00                 | 9 884 728,00                                       |
| 2036 | 167 950 980,00       | 158 238 770,00       | 9 712 210,00                 | 9 712 210,00                                       |

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.

**Tabela 9. 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 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 5,70%  | 26,71%   | TAK  | 26,86%  | TAK  |
| 2025 | 4,72%  | 25,12%   | TAK  | 25,27%  | TAK  |
| 2026 | 4,22%  | 20,77%   | TAK  | 20,91%  | TAK  |
| 2027 | 3,99%  | 17,87%   | TAK  | 18,01%  | TAK  |
| 2028 | 3,77%  | 14,35%   | TAK  | 14,49%  | TAK  |
| 2029 | 3,56%  | 10,31%   | TAK  | 10,45%  | TAK  |
| 2030 | 3,07%  | 7,30%  | TAK  | 7,43%   | TAK  |
| 2031 | 2,38%  | 7,55%  | TAK  | 7,55%   | TAK  |
| 2032 | 2,25%  | 7,65%  | TAK  | 7,65%   | TAK  |
| 2033 | 0,00%  | 7,63%  | TAK  | 7,63%   | TAK  |
| 2034 | 0,00%  | 7,58%  | TAK  | 7,58%   | TAK  |
| 2035 | 0,00%  | 7,51%  | TAK  | 7,51%   | TAK  |
| 2036 | 0,00%  | 7,37%  | TAK  | 7,37%   | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

## Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.