

PROJEKT

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY SZEMUD
z dnia r.

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2025 - 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 2024 r. poz. 1465)

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2036 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 2025,
 - 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 LIV/668/2023 Rady Gminy Szemud z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024 - 2035 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 121/VI/2024 (załącznik nr 3 do zarządzenia Wójta Gminy Szemud z 15.11.2024 r.)
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
Wykonanie 2020	139 968 595,56	128 491 698,14	19 420 929,00	453 235,04	30 792 761,00	46 038 480,39	31 786 292,71	9 634 791,83	11 476 897,42	679 565,09	10 522 371,69	
Wykonanie 2021	147 796 064,43	134 817 848,74	24 284 121,00	423 529,32	36 804 116,00	46 343 651,03	26 962 431,39	10 432 832,11	12 978 215,69	4 690 671,03	6 756 640,26	
Wykonanie 2022	139 955 083,48	132 984 715,13	24 363 231,23	504 613,00	32 976 446,00	43 068 099,32	32 072 325,58	10 888 622,56	6 970 368,35	1 105 575,30	3 856 466,22	
Wykonanie 2023	131 182 464,67	121 301 084,91	21 056 616,00	807 463,00	44 006 063,15	20 051 828,94	35 379 113,82	13 510 540,55	9 881 379,76	302 920,37	9 414 588,59	
Plan 3 kw. 2024	168 424 373,53	142 177 476,83	29 838 978,00	910 292,00	55 000 521,00	23 602 027,27	32 825 658,56	13 338 000,00	26 246 896,70	5 832 000,00	20 024 241,08	
2025	202 001 932,35	166 479 508,17	66 701 225,88	1 563 809,55	44 975 823,77	16 135 876,97	37 102 772,00	15 970 000,00	35 522 424,18	0,00	35 520 124,18	
2026	180 670 555,00	172 306 292,00	69 035 769,00	1 618 543,00	46 549 978,00	16 700 633,00	38 401 369,00	16 528 950,00	8 364 263,00	1 000 000,00	7 364 263,00	
2027	184 471 787,00	177 647 787,00	71 175 878,00	1 668 718,00	47 993 027,00	17 218 353,00	39 591 811,00	17 041 347,00	6 824 000,00	500 000,00	6 324 000,00	
2028	182 621 926,00	182 621 926,00	73 168 803,00	1 715 442,00	49 336 832,00	17 700 467,00	40 700 382,00	17 518 505,00	0,00	0,00	0,00	
2029	187 735 339,00	187 735 339,00	75 217 529,00	1 763 474,00	50 718 263,00	18 196 080,00	41 839 993,00	18 009 023,00	0,00	0,00	0,00	
2030	192 428 723,00	192 428 723,00	77 097 967,00	1 807 561,00	51 986 220,00	18 650 982,00	42 885 993,00	18 459 249,00	0,00	0,00	0,00	
2031	197 239 442,00	197 239 442,00	79 025 416,00	1 852 750,00	53 285 876,00	19 117 257,00	43 958 143,00	18 920 730,00	0,00	0,00	0,00	
2032	202 170 428,00	202 170 428,00	81 001 051,00	1 899 069,00	54 618 023,00	19 595 188,00	45 057 097,00	19 393 748,00	0,00	0,00	0,00	
2033	207 224 689,00	207 224 689,00	83 026 077,00	1 946 546,00	55 983 474,00	20 085 068,00	46 183 524,00	19 878 592,00	0,00	0,00	0,00	
2034	212 405 307,00	212 405 307,00	85 101 729,00	1 995 210,00	57 383 061,00	20 587 195,00	47 338 112,00	20 375 557,00	0,00	0,00	0,00	
2035	217 715 440,00	217 715 440,00	87 229 272,00	2 045 090,00	58 817 638,00	21 101 875,00	48 521 565,00	20 884 946,00	0,00	0,00	0,00	

za organ wykonawczy Ryszard Kalkowski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.11.15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2036	223 158 326,00	223 158 326,00	89 410 004,00	2 096 217,00	60 288 079,00	21 629 422,00	49 734 604,00	21 407 070,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			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 ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	
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	
Wykonanie 2021	130 454 170,75	103 532 858,46	30 066 285,60	0,00	0,00	436 661,69	0,00	0,00	0,00	26 921 312,29	22 327 312,29	551 060,00	
Wykonanie 2022	133 554 420,62	108 890 149,48	33 114 262,41	0,00	0,00	2 044 621,72	0,00	0,00	0,00	24 664 271,14	15 546 771,14	5 602 523,01	
Wykonanie 2023	142 147 508,63	106 003 344,60	39 043 712,20	0,00	0,00	2 454 076,09	0,00	0,00	0,00	36 144 164,03	24 285 664,03	2 319 530,20	
Plan 3 kw. 2024	187 521 920,17	136 386 193,43	53 784 496,30	0,00	0,00	1 863 431,87	0,00	0,00	0,00	51 135 726,74	46 691 726,74	4 648 709,00	
2025	216 298 398,06	144 879 394,47	56 401 077,00	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	71 419 003,59	69 653 503,59	6 581 000,00	
2026	176 585 555,00	150 142 803,00	59 108 329,00	0,00	0,00	1 813 469,00	0,00	0,00	0,00	26 442 752,00	24 677 252,00	297 000,00	
2027	180 386 787,00	154 645 439,00	61 664 764,00	0,00	0,00	1 439 924,00	0,00	0,00	0,00	25 741 348,00	23 517 523,00	0,00	
2028	178 536 926,00	159 052 437,00	64 115 938,00	0,00	0,00	1 107 229,00	0,00	0,00	0,00	19 484 489,00	17 718 989,00	0,00	
2029	183 650 339,00	162 821 426,00	65 831 039,00	0,00	0,00	815 385,00	0,00	0,00	0,00	20 828 913,00	19 063 413,00	0,00	
2030	188 726 749,38	166 693 786,00	67 542 646,00	0,00	0,00	571 763,00	0,00	0,00	0,00	22 032 963,38	20 267 463,38	0,00	
2031	194 239 442,00	170 694 459,00	69 248 098,00	0,00	0,00	402 500,00	0,00	0,00	0,00	23 544 983,00	21 779 483,00	0,00	
2032	199 170 428,00	174 777 510,00	70 910 052,00	0,00	0,00	297 500,00	0,00	0,00	0,00	24 392 918,00	22 627 418,00	0,00	
2033	204 224 689,00	178 945 873,00	72 594 166,00	0,00	0,00	192 500,00	0,00	0,00	0,00	25 278 816,00	23 513 316,00	0,00	
2034	209 405 307,00	183 182 667,00	74 281 980,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	26 222 640,00	24 457 140,00	0,00	
2035	216 715 440,00	187 541 483,00	75 990 466,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	29 173 957,00	27 408 457,00	0,00	
2036	223 158 326,00	192 003 109,00	77 681 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 155 217,00	31 155 217,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-10 083 605,55	0,00	23 114 915,07	15 500 000,00	2 468 690,48	0,00	0,00	7 614 915,07	7 614 915,07
Wykonanie 2019	-7 505 810,18	0,00	23 702 362,65	14 143 073,13	0,00	0,00	0,00	9 559 289,52	7 505 810,18
Wykonanie 2020	15 886 245,64	3 659 677,00	12 674 512,47	0,00	0,00	397 963,43	0,00	12 276 549,04	0,00
Wykonanie 2021	17 341 893,68	3 871 879,51	24 901 081,11	0,00	0,00	1 191 827,35	0,00	23 709 253,76	0,00
Wykonanie 2022	6 400 662,86	3 835 000,00	38 371 095,28	0,00	0,00	2 539 121,66	0,00	35 831 973,62	0,00
Wykonanie 2023	-10 965 043,96	0,00	40 936 758,14	0,00	0,00	8 939 784,52	3 711 429,54	31 996 973,62	7 253 614,42
Plan 3 kw. 2024	-19 097 546,64	0,00	23 532 546,64	0,00	0,00	0,00	0,00	23 532 546,64	19 097 546,64
2025	-14 296 465,71	0,00	18 381 465,71	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	5 381 465,71	1 296 465,71
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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
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
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	25 873 533,70	38 548 046,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	35 831 973,62	0,00	31 284 990,28	56 186 071,39
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	31 996 973,62	0,00	24 094 565,65	62 465 660,93
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 561 973,62	0,00	15 297 740,31	56 234 498,45
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 126 973,62	0,00	5 791 283,40	29 323 830,04
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 041 973,62	0,00	21 600 113,70	26 981 579,41
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 956 973,62	0,00	22 163 489,00	22 163 489,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 871 973,62	0,00	23 002 348,00	23 002 348,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 786 973,62	0,00	23 569 489,00	23 569 489,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 701 973,62	0,00	24 913 913,00	24 913 913,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	25 734 937,00	25 734 937,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	26 544 983,00	26 544 983,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	27 392 918,00	27 392 918,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	28 278 816,00	28 278 816,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	29 222 640,00	29 222 640,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	30 173 957,00	30 173 957,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 155 217,00	31 155 217,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	25,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	32,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	41,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	30,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	18,01%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	6,47%	11,39%	x	x	x	x
2025	4,01%	15,71%	x	26,71%	26,75%	TAK	TAK
2026	3,79%	15,42%	x	23,54%	23,59%	TAK	TAK
2027	3,44%	15,24%	x	21,77%	21,81%	TAK	TAK
2028	3,15%	14,96%	x	19,36%	19,40%	TAK	TAK
2029	2,89%	15,18%	x	16,35%	16,39%	TAK	TAK
2030	2,46%	15,14%	x	14,38%	14,43%	TAK	TAK
2031	1,91%	15,13%	x	14,02%	14,06%	TAK	TAK
2032	1,81%	15,17%	x	15,25%	15,25%	TAK	TAK
2033	1,71%	15,21%	x	15,18%	15,18%	TAK	TAK
2034	1,61%	15,28%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2035	0,52%	15,36%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2036	0,00%	15,46%	x	15,21%	15,21%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
Wykonanie 2020	512 033,32	512 033,32	478 064,70	786 570,69	786 570,69	786 570,69	382 523,95	382 523,95	348 755,07
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 469 107,50	3 469 107,50	3 469 107,50	148 749,25	148 749,25	133 572,96
Wykonanie 2022	531 458,86	531 458,86	518 165,98	3 595 227,41	3 595 227,41	3 578 714,09	399 596,27	399 596,27	398 786,60
Wykonanie 2023	599 483,99	544 960,99	517 396,57	1 181 259,94	1 181 259,94	1 162 454,52	776 732,95	721 904,95	681 857,32
Plan 3 kw. 2024	2 908 777,92	2 908 777,92	2 728 410,15	1 771 459,08	1 771 459,08	1 739 224,34	2 928 921,12	2 928 921,12	2 728 410,15
2025	2 583 416,97	2 583 416,97	2 414 822,95	8 370 724,18	8 370 724,18	7 109 149,14	2 659 366,24	2 659 366,24	2 489 222,95
2026	955 200,56	955 200,56	902 133,86	3 828 451,00	3 828 451,00	3 828 451,00	971 094,46	971 094,46	902 133,86
2027	333 824,76	333 824,76	315 278,94	6 324 000,00	6 324 000,00	6 324 000,00	333 824,76	333 824,76	315 278,94
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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
Wykonanie 2020	2 268 351,04	2 268 351,04	1 518 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 056 370,35	9 056 370,35	5 121 857,77	987 825,40	63 065,00	924 760,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	492 000,00	492 000,00	492 000,00	5 247 772,17	957 885,00	4 289 887,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 599 402,19	6 599 402,19	4 305 133,07	6 898 852,11	1 777 208,38	5 121 643,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	4 241 732,57	4 241 732,57	1 478 998,78	20 260 248,85	3 556 742,47	16 703 506,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 581 147,00	8 581 147,00	7 091 300,92	56 836 564,92	3 332 778,24	53 503 786,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 934 145,00	7 934 145,00	6 042 039,00	12 372 816,46	1 627 394,46	10 745 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 151 200,00	9 151 200,00	6 324 000,00	11 906 824,76	990 124,76	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					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	
Wykonanie 2018	3 472 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
Wykonanie 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 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	0,00	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	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 121/VI/2024 (załącznik nr 3 do zarządzenia Wójta Gminy Szemud z 15.11.2024 r.)
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				118 171 482,89	56 836 564,92	12 372 816,46	11 906 824,76	2 421 800,00	2 420 000,00
1.a	- wydatki bieżące				15 804 010,23	3 332 778,24	1 627 394,46	990 124,76	656 300,00	654 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				102 367 472,66	53 503 786,68	10 745 422,00	10 916 700,00	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:				32 909 292,23	11 240 513,24	8 905 239,46	9 485 024,76	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 830 790,23	2 659 366,24	971 094,46	333 824,76	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud - Zapewnienie zajęć dodatkowych dla uczniów ze SPE oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli oraz likwidacja barier architektonicznych w szkołach	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	1 390 216,07	808 467,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud - Utworzenie 96 miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Szemud oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2027	3 773 520,58	1 064 504,37	752 139,01	333 824,76	0,00	0,00
1.1.1.3	Program rozwoju kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Szemud współfinansowanego ze środków EFS+ - Rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół z terenu Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	1 167 898,98	432 990,92	216 495,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wszyscy z uśmiechem do przodu (All Forward with a smile) w ramach ERASMUS+ akcja KA1 Edukacja Szkolna - wzbogacenie oferty edukacyjnej szkoły	SZKOŁA PODSTAWOWA Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W KIELNIE	2024	2026	249 828,60	242 674,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	(projekt bez indywidualnej nazwy) w ramach ERASMUS+ akcja KA1 Edukacja Szkolna - poprawa jakości nauczania i uczenia się w edukacji szkolnej	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE	2024	2025	120 406,00	33 869,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	2 460,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Wykonanie projektu planu ogólnego dla obszaru Gminy Szemud w ramach KPO - reforma planowania przestrzennego	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	124 000,00	74 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 078 502,00	8 581 147,00	7 934 145,00	9 151 200,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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	7 380 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	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	1 771 200,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	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	10 272 461,22
1.a	651 900,00	211 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 459,22
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	0,00	8 970 002,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 236 604,22
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 459,22
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 963,77
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 495,45
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	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	7 934 145,00
1.1.2.1	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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.1.2.3	Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud - Zapewnienie zajęć dodatkowych dla uczniów ze SPE oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli oraz likwidacja barier architektonicznych w szkołach	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	555 530,00	249 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud - Utworzenie 96 miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Szemud oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2027	809 340,00	809 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Bojano, gm. Szemud - stworzenie możliwości zarządzania wodami opadowymi z sąsiadującego obszaru rolnego	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	636 937,98	636 937,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Kielno, gm. Szemud - stworzenie możliwości zarządzania opadami opadowymi z sąsiadującego obszaru rolnego	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	519 679,42	519 679,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu - Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	4 504 413,00	0,00	4 398 633,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	6 365 889,60	6 365 889,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do 3 lat w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	3 535 512,00	0,00	3 535 512,00	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				85 262 190,66	45 596 051,68	3 467 577,00	2 421 800,00	2 421 800,00	2 420 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 973 220,00	673 412,00	656 300,00	656 300,00	656 300,00	654 500,00
1.3.1.1	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
1.3.1.2	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	2 600,00
1.3.1.4	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego - Spełnienie wymogów nałożonych w ustawie o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	28 520,00	17 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				76 288 970,66	44 922 639,68	2 811 277,00	1 765 500,00	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. Jeziovej 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	2025	6 108 008,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2025	3 506 518,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.1.2.3	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
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 398 633,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 535 512,00
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	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	1 035 857,00
1.3.1	651 900,00	211 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	651 900,00	211 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	0,00	1 035 857,00
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	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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	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	2025	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	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	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	15 992 576,49	15 992 576,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Jeleńskiej Hucie - stworzenie warunków do uprawiania sportu przez uczniów	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2025	4 176 973,34	2 603 284,05	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie - stworzenie odpowiednich warunków do uprawiania sportu przez młodzież szkolną	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2025	4 304 345,06	2 416 303,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Łebieńskiej Hucie - stworzenie warunków do uprawiania sportu przez młodzież szkolną	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2025	4 136 564,67	2 562 875,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie - stworzenie warunków do uprawiania sportu przez młodzież szkolną	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2025	4 185 198,10	2 606 510,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Majkowskiego w Bojanie - poprawa bezpieczeństwa na drodze poprzez stworzenie odpowiedniej infrastruktury	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2025	35 670,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu - Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	1 035 857,00	0,00	1 035 857,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.5	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
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 857,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr
Rady Gminy Szemud z dnia

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2025-2037

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szemud za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szemud na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2035. 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 2025-2037.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2037 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Szemud dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%

pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2036	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szemud, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 15 970 000,00 zł, co stanowi 119,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 35 520 124,18 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:

Nazwa zadania	planowana kwota dofinansowania

Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Bojano Gm. Szemud - stworzenie możliwości zarządzania wodami opadowymi z sąsiadującego obszaru rolnego (dofinansowanie PROW: 500.000 zł)	500 000,00
Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Kielno Gm. Szemud - stworzenie możliwości zarządzania wodami opadowymi z sąsiadującego obszaru rolnego (dofinansowanie PROW: 446.194,58 zł)	446 194,58
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))	5 000 000,00
Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł))	5 000 000,00
Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program Olimpia: 1.125.000 zł)	1 125 000,00
Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.475.000 zł)	2 475 000,00
Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Łebieńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)	2 025 000,00
Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Jeleńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)	2 025 000,00
Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud - Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie (całkowita wartość umowy: 17.587.770 zł) - część "szkolna" ; zakres realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład - 4.933.333,33 zł	4 933 333,33
Zakup i montaż windy w ramach zadania "Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie" (część "szkolna") w ramach projektu "Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud"	249 300,00
Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud - "Rozbudowa istniejącego budynku Szkoły Podstawowej w Łebieńskiej Hucie" (całkowita wartość umowy: 4.918.770 zł) ; zakres realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład - 1.600.000 zł	1 600 000,00
Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud - Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie (całkowita wartość umowy: 17.587.770 zł) - część "przedszkolna" ; zakres realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład - 1.466.666,67 zł	1 466 666,67

<p>Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie: część "przedszkolna" - zakres realizowany w ramach projektu: Dobry Start - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+)</p>	809 340,00
<p>Budowa żłobka w Koleczkowie na 90 miejsc w ramach realizacji zadania pn. Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie (całkowita wartość umowy: 17.587.770 zł) - część dotycząca żłobka finansowana w ramach Programu "Maluch+" (środki KPO: 4.509.520 zł; środki budżetu państwa: 1.037.189,60 zł)</p>	5 546 709,60
<p>Zakup i montaż pierwszego wyposażenia oraz pomocy do prowadzenia zajęć w żłobku w Koleczkowie w ramach Programu "Maluch+" (środki KPO: 666.000 zł; środki budżetu państwa: 153.180 zł)</p>	819 180,00
<p>Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. św. Wojciecha Biskupa i Męczennika w Kielnie na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków (dofinansowanie: 1.499.400 zł)</p>	1 499 400,00
Łącznie	36 520 124,18

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027 w łącznej kwocie 13 688 263,00 zł.

Dotacje zaplanowane na rok 2026 obejmują:

- 1) PLANOWANĄ (OBJĘTĄ WNIOSEM O DOFINANSOWANIE) DOTACJE NA REALIZACJĘ ZADANIA PN. STWORZENIE KOMPLEKSU CENTRUM ARTYSTYCZNE DONIMIERZ" (W RAMACH ŚRODKÓW UNIJNYCH ORAZ KRAJOWYCH (POLSKI ŁAD)

W związku ze złożeniem wniosku o dofinansowanie ze środków unijnych w ramach Działania 6.10 Infrastruktury kultury w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 na realizację zadania „Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz” uwzględniono po stronie prognozowanych dochodów na rok 2026 kwotę wnioskowanego dofinansowania w wysokości: 3.828.751 zł (w formie dotacji majątkowej) oraz o taką kwotę zwiększono planowane wydatki majątkowe.

Planowany koszt całego zadania stanowi kwotę 5.540.000 zł, z tego w roku 2024 przeznaczono kwotę 105.780 zł na opracowanie dokumentacji projektowej. Wydatki na przedmiotowe zadania planowane są na 2026 w łącznej kwocie 5.434.220 zł, w tym:

- a) w ramach projektu finansowanego ze środków UE w łącznej kwocie 4.398.633 zł (w tym planowane dofinansowanie w kwocie 3.828.751 zł
- b) w ramach programu „POLSKI ŁAD” w kwocie 1.035.857 zł (w tym dofinansowanie ze środków POLSKI ŁAD w kwocie 980.000 zł); środki z dotacji w ramach tzw. „POLSKIEGO ŁADU” były zabezpieczone na realizację zadania pn. Remont budynku szkoły podstawowej w Częstkwowie. Z uwagi na bardzo duże trudności w ustaleniu koncepcji projektu przebudowy budynku szkoły w Częstkwowie zgodnej z zaleceniami konserwatora zabytków wystąpiono o przeznaczenie środków zabezpieczonych w ramach wstępnej promesy na przebudowę i remont budynków w Donimierzu (tzw. stara szkoła), które docelowo mają pełnić funkcję Centrum

Artystycznego.

- 2) PLANOWANĄ KWOTĘ DOFINANSOWANIA NA REALIZACJĘ BUDOWY ŻŁOBKA W BOJANIE W RAMACH PROGRAMU MALUCH+ w łącznej kwocie 2.874.400 zł (w tym ze środków KPO w kwocie 2.213.288 zł oraz ze środków budżetu państwa w kwocie 661.112 zł (na sfinansowanie podatku VAT)

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.

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	2026-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2036	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Szemud wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 56 401 077,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 331 786,84 zł. W latach 2026-2037 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 296 465,71 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 13 000 000,00 zł;
2. wolnych środków – 1 296 465,71 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu

można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Szemud

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	202 001 932,35	216 298 398,06	-14 296 465,71
2026	180 670 555,00	176 585 555,00	4 085 000,00
2027	184 471 787,00	180 386 787,00	4 085 000,00
2028	182 621 926,00	178 536 926,00	4 085 000,00
2029	187 735 339,00	183 650 339,00	4 085 000,00
2030	192 428 723,00	188 726 749,38	3 701 973,62
2031	197 239 442,00	194 239 442,00	3 000 000,00
2032	202 170 428,00	199 170 428,00	3 000 000,00
2033	207 224 689,00	204 224 689,00	3 000 000,00
2034	212 405 307,00	209 405 307,00	3 000 000,00
2035	217 715 440,00	216 715 440,00	1 000 000,00
2036	223 158 326,00	223 158 326,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 381 465,71 zł. Przychody Gminy Szemud w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 13 000 000,00 zł;
2. wolne środki – 5 381 465,71 zł (w tym:
 - 3.004.167,54 zł stanowi kwota wolnych środków nie zaangażowana po stronie przychodów w budżecie na rok 2024 (zgodnie ze sprawozdaniem NDS na dzień 30.09.2024 r. stan wolnych środków kształtuje się w sposób następujący: Plan po zmianie: 23.532.546,64 zł; Wykonanie: 25.536.714,18 zł)
 - 2.133.580,17 zł tytułem „uwolnionej” kwoty wolnych środków w wyniku wprowadzonych zmian w Budżecie Gminy Szemud w drodze uchwały nr VI/68/2024 Rady Gminy Szemud z dnia 18.10.2024 r.
 - 243.718 zł to wstępnie szacowana część środków która nie zostanie wydatkowana w ramach planu roku 2024 na zadania z zakresu Gminnego Programu Profilaktyki Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii

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”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szemud

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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
2031	3 000 000,00
2032	3 000 000,00
2033	3 000 000,00
2034	3 000 000,00
2035	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 24 126 973,62 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 33 041 973,62 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 2025 roku wyniesie 21,40%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	33 041 973,62	154 430 931,20	21,40%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szemud zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szemud

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	166 479 508,17	144 879 394,47	21 600 113,70	26 981 579,41
2026	172 306 292,00	150 142 803,00	22 163 489,00	22 163 489,00
2027	177 647 787,00	154 645 439,00	23 002 348,00	23 002 348,00
2028	182 621 926,00	159 052 437,00	23 569 489,00	23 569 489,00
2029	187 735 339,00	162 821 426,00	24 913 913,00	24 913 913,00
2030	192 428 723,00	166 693 786,00	25 734 937,00	25 734 937,00
2031	197 239 442,00	170 694 459,00	26 544 983,00	26 544 983,00
2032	202 170 428,00	174 777 510,00	27 392 918,00	27 392 918,00
2033	207 224 689,00	178 945 873,00	28 278 816,00	28 278 816,00
2034	212 405 307,00	183 182 667,00	29 222 640,00	29 222 640,00
2035	217 715 440,00	187 541 483,00	30 173 957,00	30 173 957,00
2036	223 158 326,00	192 003 109,00	31 155 217,00	31 155 217,00

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.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,01%	26,71%	TAK	26,72%	TAK
2026	3,79%	23,54%	TAK	23,56%	TAK
2027	3,44%	21,77%	TAK	21,78%	TAK
2028	3,15%	19,36%	TAK	19,37%	TAK
2029	2,89%	16,35%	TAK	16,36%	TAK
2030	2,46%	14,38%	TAK	14,40%	TAK
2031	1,91%	14,02%	TAK	14,03%	TAK
2032	1,81%	15,25%	TAK	15,25%	TAK
2033	1,71%	15,18%	TAK	15,18%	TAK
2034	1,61%	15,15%	TAK	15,15%	TAK
2035	0,52%	15,15%	TAK	15,15%	TAK
2036	0,00%	15,21%	TAK	15,21%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Szemud planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2035, w tym:

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

- W RAMACH PRZEDSIĘWZIĘĆ O CHARAKTERZE BIEŻĄCYM:
 - A. Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ (koszt promocji projektu)
 - 1. Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ (koszt promocji projektu)
 - 2. Wykonanie projektu planu ogólnego dla obszaru Gminy Szemud w ramach KPO
 - 3. Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud ze środków EFS+ (w tym: realizacja zajęć dla dzieci, zakup wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych)
 - 4. "Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud ze środków EFS+ - (w tym: realizacja zajęć dla dzieci, zakup wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych),
 - 5. Program rozwoju kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Szemud współfinansowanego ze środków EFS+ - (w tym: realizacja zajęć dla dzieci, zakup wyposażenia oraz pomocy dydaktycznych),
 - 6. Wszyscy z uśmiechem do przodu (All Forward with a smile) w ramach ERASMUS+ akcja KA1 Edukacja Szkolna
 - 7. (projekt bez indywidualnej nazwy) w ramach ERASMUS+ akcja KA1 Edukacja Szkolna
- 8. W RAMACH PRZEDSIĘWZIĘĆ O CHARAKTERZE MAJĄTKOWYM:
 - B. Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu (ZAKRES PRZEWIDZIANY DO REALIZACJI PRZY UDZIALE ŚRODKÓW UE) – realizacja rok 2026
 - 1. Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ – zadanie majątkowe (realizacja w latach 2024-2025; w ramach zadania: budowa segmentu szkoły w Koleczkowie przeznaczonej na żłobek oraz zakup pierwszego wyposażenia)
 - 2. Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ (realizacja rok 2026)
 - 3. Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu – zadanie majątkowe (W CZĘŚCI FINANSOWANEJ ZE ŚRODKÓW POLSKI ŁAD) – realizacja rok 2026
 - 4. Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud – w ramach zadania zakup i montaż windt w budowanym obiekcie szkoły w Koleczkowie; realizacja rok 2025
 - 5. "Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud – w ramach zadania poniesienie części kosztów budowy segmentu przedszkola w budowanym obiekcie szkoły w Koleczkowie; realizacja lata: 2024-2025;
 - 6. Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Bojano, gm. Szemud – realizacja rok 2025
 - 7. Budowa zbiornika retencyjnego w msc. Kielno, gm. Szemud – realizacja rok 2025
 - 8. Przeprowadzenie prac remontowo-konserwatorskich w zabytkowym kościele pw. św. Wojciech w Kielnie - udzielenie dotacji Parafii w Kielnie – realizacja rok 2025
 - 9. Budowa szkoły w Koleczkowie (segment szkolny przy udziale środków POLSKI ŁAD) oraz rozbudowa szkoły w Łebieńskiej Hucie (przy udziale środków POLSKI ŁAD)

ŁAD) – realizacja lata 2024-2025;

10. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem przy Szkole Podstawowej w Jeleńskiej Hucie (przy udziale finansowym środków FRKF), realizacja w latach 2024-2025,
11. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie (przy udziale finansowym środków FRKF), realizacja w latach 2024-2025,
12. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem przy Szkole Podstawowej w Łebieńskiej Hucie (przy udziale finansowym środków FRKF), realizacja w latach 2024-2025,
13. Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie (przy udziale finansowym środków FRKF), realizacja w latach 2024-2025,
14. Przebudowa ul. Majkowskiego w Bojanie; realizacja w latach 2024-2025.
15. Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie; realizacja w latach 2021-2025 przy udziale środków Polski Ład
16. Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie; realizacja w latach 2020-2025 przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych
17. Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud; realizacja w latach 2023-2025 przy udziale środków Polski Ład,
18. Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi i wykonywania zadań Gminy Szemud (dokapitalizowanie spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o.); realizacja lata 2021-2036

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.

Załącznik nr 1 stanowiący Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2025-2036 obejmuje także informacje historyczne począwszy od roku 2018. Dane dla lat 2018-2023 obejmują informacje wynikające z wykonania Budżetu Gminy Szemud we wskazanym okresie. Dane dla roku 2024 obejmują wielkości wg planu na koniec III kwartału, natomiast kolumna „Przewidywane wykonanie” obejmuje plan Budżet Gminy Szemud na dzień 31.10.2024 r. pomniejszony po stronie wydatków o przewidywaną kwotę niezrealizowanych w pełni w roku 2024 (w kwocie przyjętego planu) wydatków na zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej w wysokości 243.718 zł, którą to kwotę uwzględniono po stronie przychodów w formie „wolnych środków”.