

**Uchwała Nr VIII/ /24  
Rady Gminy Szumowo  
z dnia 20 grudnia 2024 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo  
na lata 2025- 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2024 r. poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 232, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz.1530 późn. zm.), Rada Gminy Szumowo uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szumowo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szumowo

§ 6

Traci moc Uchwała Nr LI/372/24 Rady Gminy Szumowo z dnia 31 stycznia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2024-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2035.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały nr VIII/ 24 Rady Gminy Szumowo z dnia 20 grudnia 2024 r

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:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	24 004 294,86	22 453 103,06	4 983 973,00	69 820,49	5 124 604,00	7 071 982,87	5 202 722,70	2 876 251,89	1 551 191,80	275 590,00	1 275 601,80	
Wykonanie 2019	31 250 674,90	25 072 348,04	6 380 333,00	71 502,87	5 244 061,00	7 819 606,56	5 556 844,61	2 904 584,72	6 178 326,86	82 980,00	6 092 030,26	
Wykonanie 2020	29 185 139,31	26 836 571,77	6 388 633,00	113 937,21	5 360 908,00	8 733 646,34	6 239 447,22	3 017 208,06	2 348 567,54	5 800,00	2 341 661,94	
Wykonanie 2021	31 824 530,26	27 709 447,39	6 357 647,00	69 315,92	6 114 364,00	8 622 443,19	6 545 677,28	3 029 150,44	4 115 082,87	59 700,00	4 055 382,87	
Wykonanie 2022	43 569 701,76	32 472 151,80	9 271 599,57	122 682,08	5 490 762,00	10 007 428,31	7 579 679,84	3 196 589,23	11 097 549,96	0,00	11 094 518,52	
Wykonanie 2023	40 558 100,13	29 384 216,25	6 662 791,00	194 655,00	7 431 767,55	6 034 394,96	9 060 607,74	4 017 603,21	11 173 883,88	960 491,00	10 213 130,98	
Plan 3 kw. 2024	49 129 477,00	30 753 755,00	8 497 921,00	176 472,00	7 909 462,00	4 286 152,00	9 883 748,00	4 260 000,00	18 375 722,00	668 013,00	17 707 709,00	
2025	44 986 000,00	34 199 578,00	13 027 521,00	129 964,00	9 186 051,00	2 272 734,00	9 583 308,00	4 310 000,00	10 786 422,00	400 000,00	10 386 162,00	
2026	35 396 564,00	35 396 564,00	13 483 484,00	134 513,00	9 507 563,00	2 352 280,00	9 918 724,00	4 460 850,00	0,00	0,00	0,00	
2027	36 493 857,00	36 493 857,00	13 901 472,00	138 683,00	9 802 297,00	2 425 201,00	10 226 204,00	4 599 136,00	0,00	0,00	0,00	
2028	37 515 685,00	37 515 685,00	14 290 713,00	142 566,00	10 076 761,00	2 493 107,00	10 512 538,00	4 727 912,00	0,00	0,00	0,00	
2029	38 566 124,00	38 566 124,00	14 690 853,00	146 558,00	10 358 910,00	2 562 914,00	10 806 889,00	4 860 294,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 530 277,00	39 530 277,00	15 058 124,00	150 222,00	10 617 883,00	2 626 987,00	11 077 061,00	4 981 801,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 518 535,00	40 518 535,00	15 434 577,00	153 978,00	10 883 330,00	2 692 662,00	11 353 988,00	5 106 346,00	0,00	0,00	0,00	
2032	41 531 498,00	41 531 498,00	15 820 441,00	157 827,00	11 155 413,00	2 759 979,00	11 637 838,00	5 234 005,00	0,00	0,00	0,00	

2033	42 569 785,00	42 569 785,00	16 215 952,00	161 773,00	11 434 298,00	2 828 978,00	11 928 784,00	5 364 855,00	0,00	0,00	0,00
2034	43 634 029,00	43 634 029,00	16 621 351,00	165 817,00	11 720 155,00	2 899 702,00	12 227 004,00	5 498 976,00	0,00	0,00	0,00
2035	44 724 880,00	44 724 880,00	17 036 885,00	169 962,00	12 013 159,00	2 972 195,00	12 532 679,00	5 636 450,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	23 683 782,72	20 069 608,83	7 500 299,40	0,00	0,00	19 682,87	0,00	0,00	0,00	3 614 173,89	3 614 173,89	6 690,00
Wykonanie 2019	34 140 779,17	21 266 240,33	8 057 869,72	0,00	0,00	19 328,70	0,00	0,00	0,00	12 874 538,84	12 674 538,84	1 207 578,58
Wykonanie 2020	23 548 904,81	22 105 711,99	7 918 252,04	0,00	0,00	43 817,88	0,00	0,00	0,00	1 443 192,82	1 443 192,82	30 754,89
Wykonanie 2021	32 106 363,57	24 176 816,47	8 983 460,83	0,00	0,00	16 823,18	0,00	0,00	0,00	7 929 547,10	7 429 547,10	197 844,70
Wykonanie 2022	50 852 514,11	26 196 545,25	9 362 668,15	0,00	0,00	134 049,63	0,00	0,00	0,00	24 655 968,86	24 455 968,86	3 050,00
Wykonanie 2023	50 058 051,83	24 973 970,29	10 756 271,74	0,00	0,00	663 163,47	0,00	0,00	0,00	25 084 081,54	25 084 081,54	2 113 049,06
Plan 3 kw. 2024	54 759 477,00	29 876 164,00	14 008 981,00	300 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	24 883 313,00	24 883 313,00	214 500,00
2025	43 966 000,00	29 347 905,00	15 463 329,00	300 000,00	0,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	14 618 095,00	14 378 095,00	650 000,00
2026	33 696 564,00	29 887 187,00	16 205 569,00	0,00	0,00	1 047 150,00	0,00	0,00	0,00	3 809 377,00	3 809 377,00	0,00
2027	34 693 857,00	30 765 549,00	16 906 460,00	0,00	0,00	896 125,00	0,00	0,00	0,00	3 928 308,00	3 928 308,00	0,00
2028	35 615 685,00	31 617 280,00	17 578 492,00	0,00	0,00	751 750,00	0,00	0,00	0,00	3 998 405,00	3 998 405,00	0,00
2029	36 466 124,00	32 281 281,00	18 048 717,00	0,00	0,00	613 350,00	0,00	0,00	0,00	4 184 843,00	4 184 843,00	0,00
2030	38 030 277,00	32 962 778,00	18 517 984,00	0,00	0,00	485 100,00	0,00	0,00	0,00	5 067 499,00	5 067 499,00	0,00
2031	38 918 535,00	33 680 999,00	18 985 563,00	0,00	0,00	386 750,00	0,00	0,00	0,00	5 237 536,00	5 237 536,00	0,00
2032	39 831 498,00	34 436 620,00	19 441 217,00	0,00	0,00	329 000,00	0,00	0,00	0,00	5 394 878,00	5 394 878,00	0,00
2033	40 769 785,00	35 203 759,00	19 902 946,00	0,00	0,00	267 750,00	0,00	0,00	0,00	5 566 026,00	5 566 026,00	0,00
2034	41 734 029,00	35 977 579,00	20 365 689,00	0,00	0,00	203 000,00	0,00	0,00	0,00	5 756 450,00	5 756 450,00	0,00
2035	42 724 880,00	36 762 962,00	20 834 100,00	0,00	0,00	134 750,00	0,00	0,00	0,00	5 961 918,00	5 961 918,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:							
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</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>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2018	320 512,14	320 512,14	1 179 520,29	0,00	0,00	179 520,29	0,00	1 000 000,00	0,00		
Wykonanie 2019	-2 890 104,27	0,00	5 008 032,49	4 000 000,00	1 882 071,78	500 032,49	500 032,49	508 000,00	508 000,00		
Wykonanie 2020	5 636 234,50	912 000,00	1 721 928,16	0,00	0,00	25 323,00	0,00	1 696 605,16	0,00		
Wykonanie 2021	-281 833,31	0,00	6 446 162,66	0,00	0,00	3 246 162,66	0,00	3 200 000,00	281 833,31		
Wykonanie 2022	-7 282 812,35	0,00	9 964 329,35	4 600 000,00	3 800 000,00	2 964 329,35	2 584 651,00	2 400 000,00	898 161,35		
Wykonanie 2023	-9 499 951,70	0,00	13 881 517,00	12 000 000,00	9 330 730,70	169 221,00	169 221,00	1 712 296,00	0,00		
Plan 3 kw. 2024	-5 630 000,00	0,00	6 430 000,00	2 850 000,00	2 850 000,00	229 173,00	229 173,00	3 350 827,00	2 550 827,00		
2025	1 020 000,00	1 020 000,00	430 000,00	0,00	0,00	112 922,00	0,00	317 078,00	0,00		
2026	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	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 x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00	492 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	912 000,00	912 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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:	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:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Łp	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	508 000,00	0,00	2 383 494,23	3 563 014,52	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 112 000,00	0,00	3 806 107,71	4 814 140,20	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	4 730 859,78	6 452 787,94	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	3 532 630,92	9 978 793,58	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	6 275 606,55	11 639 935,90	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 400 000,00	0,00	4 410 245,96	6 291 762,96	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 450 000,00	0,00	877 591,00	4 457 591,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	4 851 673,00	5 281 673,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 300 000,00	0,00	5 509 377,00	5 509 377,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	5 728 308,00	5 728 308,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 600 000,00	0,00	5 898 405,00	5 898 405,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	6 284 843,00	6 284 843,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	6 567 499,00	6 567 499,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 400 000,00	0,00	6 837 536,00	6 837 536,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	7 094 878,00	7 094 878,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	7 366 026,00	7 366 026,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	7 656 450,00	7 656 450,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 961 918,00	7 961 918,00	

<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. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	26,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,77%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	29,33%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	25,19%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	8,60%	11,12%	x	x	x	x
2025	8,71%	19,43%	x	21,47%	22,23%	TAK	TAK
2026	8,31%	19,84%	x	20,69%	21,46%	TAK	TAK
2027	7,91%	19,44%	x	20,35%	21,12%	TAK	TAK
2028	7,57%	18,99%	x	19,31%	20,08%	TAK	TAK
2029	7,54%	19,16%	x	19,53%	20,30%	TAK	TAK
2030	5,38%	19,11%	x	18,08%	18,85%	TAK	TAK
2031	5,25%	19,10%	x	17,80%	18,56%	TAK	TAK
2032	5,23%	19,15%	x	19,30%	19,30%	TAK	TAK
2033	5,20%	19,21%	x	19,26%	19,26%	TAK	TAK
2034	5,16%	19,29%	x	19,17%	19,17%	TAK	TAK
2035	5,11%	19,39%	x	19,14%	19,14%	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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 275 601,80	1 275 601,80	1 275 601,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 637 401,58	1 637 401,58	1 637 401,58	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	160 075,10	160 075,10	160 075,10	828 952,48	828 652,48	828 652,48	134 725,10	134 725,10	134 725,10
Wykonanie 2021	250 000,00	250 000,00	250 000,00	1 729 475,94	1 729 475,94	1 729 475,94	31 776,53	31 776,53	31 776,53
Wykonanie 2022	250 106,23	250 106,23	245 043,58	2 677 028,31	2 677 028,31	2 669 633,65	430 453,72	430 453,72	430 453,72
Wykonanie 2023	546 007,43	546 007,43	545 523,52	10 004 019,59	10 004 019,59	10 003 404,49	395 036,77	395 036,77	389 760,05
Plan 3 kw. 2024	157 223,00	157 223,00	102 989,00	3 522 409,00	3 522 409,00	3 481 531,00	356 048,00	356 048,00	283 788,00
2025	153 021,00	153 021,00	133 978,00	179 083,00	179 083,00	154 014,00	173 205,00	173 205,00	133 978,00
2026	90 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 015,00	0,00	0,00
2027	114 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 384,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	1 550 204,37	1 550 204,37	708 153,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 182 864,31	5 182 864,31	2 436 273,01	3 673 888,06	0,00	3 673 888,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	897 446,52	897 446,52	540 341,79	62 880,93	0,00	62 880,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 596 195,40	1 596 195,40	1 506 460,25	4 813 297,00	179 278,00	4 634 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	15 113 892,84	15 113 892,84	5 585 126,86	14 376 855,74	217 083,85	14 159 771,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	17 815 356,00	17 815 356,00	8 639 573,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 849 320,00	3 849 320,00	251 127,00	129 037,00	62 002,00	67 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	349 320,00	349 320,00	251 127,00	232 163,00	232 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	95 015,00	95 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	120 384,00	120 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	492 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	92 375,38
Wykonanie 2021	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

g) 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.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Szumowo z dnia grudnia 2024 roku

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				476 569,00	232 163,00	95 015,00	120 384,00	0,00	447 562,00
1.a	- wydatki bieżące				476 569,00	232 163,00	95 015,00	120 384,00	0,00	447 562,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				316 569,00	72 163,00	95 015,00	120 384,00	0,00	287 562,00
1.1.1	- wydatki bieżące				316 569,00	72 163,00	95 015,00	120 384,00	0,00	287 562,00
1.1.1.1	Działanie w zakresie "Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami" - usługi sąsiedzkie	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZUMOWIE	2024	2027	316 569,00	72 163,00	95 015,00	120 384,00	0,00	287 562,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.1	Opracowanie ogólnego planu Gminy Szumowo -	Urząd Gminy Szumowo	2024	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2025-2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szumowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne 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 Szumowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Przy opracowaniu dokumentu 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 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%

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Szumowo.

## 1. DOCHODY

Prognozy dochodów Gminy Szumowo w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano w podziale na:

- **dochody bieżące**, 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;
  - subwencję ogólną;
  - dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
  - 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**, w tym:
  - dochody ze sprzedaży majątku;
  - dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Planując dochody bieżące na rok 2025 prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2024 rok na podstawie aktualnych stawek podatkowych.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szumowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźniki makroekonomiczne.

#### **Podatek od nieruchomości**

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szumowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 310 000,00 zł, co stanowi 98,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend tego podatku uwzględniając wzrost stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

#### **Udział w podatkach centralnych**

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.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

## 1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 400 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Paproć Duża	Dz. Nr 252 wraz z budynkiem po byłej szkole	0,4383	320 000 zł
Srebrna	Dz. Nr 473	0,3596	80 000 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 386 162 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- 179 083 zł - środki pochodzące z Unii Europejskiej i budżetu państwa na realizację zadania Cyberbezpieczny Samorząd;
- 1 507 000 zł – środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład, które stanowiąc będą refundację wydatków za 2024 rok na modernizację budynku Zespołu Szkół w Szumowie;
- 972 800 zł – środki z rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Rozświetlmy Polskę” na modernizację oświetlenia ulicznego w gminie Szumowo;
- 1 251 466 zł – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19, przeznaczone w kwocie 761 466 zł na remont zabytkowego budynku po byłej szkole w Srebrnym Borku oraz w wysokości 490 000 zł z przeznaczeniem na dotację dla Parafii Rzymsko-katolickiej w Szumowie na remont zabytkowego domu parafialnego.
- 6 475 813 zł - środki pochodzące z Rządowego Funduszu Polski Ład z przeznaczeniem na Budowę Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Szumowie.

## 2. WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Szumowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Priorytetem w zakresie planowania wydatków jest 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 na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szumowo 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	2026-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

### 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 Szumowo wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 463 329 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 388 708 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Szumowo planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w roku 2025 na kwotę 300 000 zł.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

### 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, jak również nowe inwestycje przedstawione w załączniku inwestycyjnym w uchwale budżetowej na 2025 rok.

## 3. Wynik budżetu

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 1 020 000 zł.

### Wynik budżetu Gminy Szumowo w latach 2025 – 2035

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	44 986 000,00	43 966 000,00	1 020 000,00
2026	35 396 564,00	33 696 564,00	1 700 000,00
2027	36 493 857,00	34 693 857,00	1 800 000,00
2028	37 515 685,00	35 615 685,00	1 900 000,00
2029	38 566 124,00	36 466 124,00	2 100 000,00
2030	39 530 277,00	38 030 277,00	1 500 000,00
2031	40 518 535,00	38 918 535,00	1 600 000,00
2032	41 531 498,00	39 831 498,00	1 700 000,00
2033	42 569 785,00	40 769 785,00	1 800 000,00
2034	43 634 029,00	41 734 029,00	1 900 000,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2035	44 724 880,00	42 724 880,00	2 000 000,00

#### 4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 430 000 zł. Przychody Gminy Szumowo w 2025 r. obejmują:

- 1) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 112 922,00 zł - środki dotyczą realizacji projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”, współfinansowanego ze środków europejskich, realizowanego w latach 2024 – 2025. Dochody na kwotę 112 922 zł wpłynęły do budżetu w roku 2024, natomiast wydatki poniesione zostaną w 2025 roku
- 2) wolne środki – 317 078,00 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Szumowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szumowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej przedstawiono spłatę zobowiązań zaciągniętych i planowanych.

#### Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Szumowo

Rok	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 450 000,00
2026	1 700 000,00
2027	1 800 000,00
2028	1 900 000,00
2029	2 100 000,00
2030	1 500 000,00
2031	1 600 000,00
2032	1 700 000,00
2033	1 800 000,00
2034	1 900 000,00
2035	2 000 000,00

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. przewidywana kwota zadłużenia wynosi 19 450 000 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 000 000 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 54,95%.

#### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	18 000 000,00	32 757 104,00	54,95%

## 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 Szumowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Szumowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	34 199 578,00	29 347 905,00	4 851 673,00	5 281 673,00
2026	35 396 564,00	29 887 187,00	5 509 377,00	5 509 377,00
2027	36 493 857,00	30 765 549,00	5 728 308,00	5 728 308,00
2028	37 515 685,00	31 617 280,00	5 898 405,00	5 898 405,00
2029	38 566 124,00	32 281 281,00	6 284 843,00	6 284 843,00
2030	39 530 277,00	32 962 778,00	6 567 499,00	6 567 499,00
2031	40 518 535,00	33 680 999,00	6 837 536,00	6 837 536,00
2032	41 531 498,00	34 436 620,00	7 094 878,00	7 094 878,00
2033	42 569 785,00	35 203 759,00	7 366 026,00	7 366 026,00
2034	43 634 029,00	35 977 579,00	7 656 450,00	7 656 450,00
2035	44 724 880,00	36 762 962,00	7 961 918,00	7 961 918,00

## 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 Szumowo 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	8,71%	21,47%	TAK	22,00%	TAK
2026	8,31%	20,69%	TAK	21,22%	TAK
2027	7,91%	20,35%	TAK	20,89%	TAK
2028	7,57%	19,31%	TAK	19,85%	TAK
2029	7,54%	19,53%	TAK	20,07%	TAK
2030	5,38%	18,08%	TAK	18,61%	TAK
2031	5,25%	17,80%	TAK	18,33%	TAK
2032	5,23%	19,30%	TAK	19,30%	TAK
2033	5,20%	19,26%	TAK	19,26%	TAK
2034	5,16%	19,17%	TAK	19,17%	TAK
2035	5,11%	19,14%	TAK	19,14%	TAK

## 9. Przedsięwzięcia

Gmina Szumowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2027:

- „Program Teleopieka Domowa – program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami - usługi sąsiedzkie” – realizacja zadania zaplanowana została na lata 2024-2027. Całkowity koszt zadania wynosi 316 569 zł, z czego ustalono limity wydatków na 2025 rok – w kwocie 72 163 zł, 2026 rok – w kwocie 95 015 zł, 2027 rok – w kwocie 120 384 zł.
- Opracowanie planu ogólnego Gminy Szumowo (m.in. określającego nowe zasady kształtowania polityki przestrzennej na terenie Gminy Szumowo) – zadanie kontynuowane w latach 2024 – 2026. W roku 2025 ustalono limit wydatków 160 000 zł.

**Objaśnienia do zmian wprowadzonych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Szumowo na lata 2025 – 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata  
2025 -2035**

W uchwale wprowadza się następujące zmiany w stosunku do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- w treści uchwały dodaje się upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- w załączniku Nr 1 w Tabeli WPF, w kolumnie 10.6 – uwzględniono spłaty zobowiązań dłużnych do zaciągnięcia w roku 2024 z tytułu kredytu w kwocie 2 850 000 zł ( spłatę zobowiązań rozpisano w latach 2025 – 2029)
- w załączniku Nr 2 zmniejszono limit zobowiązań dla zadania „Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej z niepełnosprawnościami – usługi sąsiedzkie” o kwotę 29 007 zł.