

Uchwała Nr XVI/91/25

Rady Gminy Szumowo

z dnia 24 listopada 2025 r.

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

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§1

W Uchwale Nr VIII/43/24 Rady Gminy Szumowo z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2035, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szumowo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Szumowo, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
- 4) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2025-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 – 2035, stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szumowo.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr XVI/91/25
z dnia 2025-11-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	47 657 069,44	32 859 204,67	9 462 468,00	176 472,00	7 944 915,00	5 519 511,64	9 755 838,03	4 363 141,19	14 797 864,77	495 557,46	14 302 038,79
2025	45 892 348,04	39 078 511,20	13 027 521,00	129 964,00	9 258 891,86	5 891 191,14	10 770 943,20	4 484 706,00	6 813 836,84	585 100,00	6 226 736,84
2026	63 600 000,00	44 857 076,00	20 295 914,00	345 546,00	3 824 898,00	4 009 587,00	16 381 131,00	4 420 000,00	18 742 924,00	300 000,00	18 442 794,00
2027	39 514 998,00	39 514 998,00	20 904 791,00	355 912,00	3 939 645,00	4 129 875,00	10 184 775,00	4 552 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 660 932,00	40 660 932,00	21 511 030,00	366 233,00	4 053 895,00	4 249 641,00	10 480 133,00	4 684 625,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 799 439,00	41 799 439,00	22 113 339,00	376 488,00	4 167 404,00	4 368 631,00	10 773 577,00	4 815 794,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 178 024,00	43 178 024,00	22 710 399,00	386 653,00	4 279 924,00	4 486 584,00	11 064 464,00	4 945 820,00	0,00	0,00	0,00
2031	44 001 224,00	44 001 224,00	23 278 159,00	396 319,00	4 386 922,00	4 598 749,00	11 341 075,00	5 069 466,00	0,00	0,00	0,00
2032	45 101 255,00	45 101 255,00	23 860 113,00	406 227,00	4 496 595,00	4 713 718,00	11 624 602,00	5 196 203,00	0,00	0,00	0,00
2033	46 228 787,00	46 228 787,00	24 456 616,00	416 383,00	4 609 010,00	4 831 561,00	11 915 217,00	5 236 108,00	0,00	0,00	0,00
2034	47 384 507,00	47 384 507,00	25 068 031,00	426 793,00	4 724 235,00	4 952 350,00	12 213 098,00	5 459 261,00	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. 889, 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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2024	52 060 339,49	29 483 848,25	13 399 696,63	0,00	0,00	1 165 481,04	0,00	0,00	0,00	22 576 491,24	22 576 491,24	214 339,52
2025	46 570 348,04	33 253 675,20	15 861 322,96	0,00	0,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	13 316 672,84	13 076 672,84	2 963 000,00
2026	59 700 000,00	32 825 277,00	16 925 818,00	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	26 874 723,00	26 674 723,00	120 000,00
2027	37 564 998,00	33 489 627,00	17 629 932,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 075 371,00	4 075 371,00	0,00
2028	38 610 932,00	34 515 234,00	18 352 759,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 095 698,00	4 095 698,00	0,00
2029	39 549 439,00	35 531 928,00	19 079 528,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	4 017 511,00	4 017 511,00	0,00
2030	41 428 024,00	36 410 754,00	19 636 650,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	5 017 270,00	5 017 270,00	0,00
2031	42 401 224,00	37 305 223,00	20 190 404,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 096 001,00	5 096 001,00	0,00
2032	43 401 255,00	38 200 879,00	20 739 583,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 376,00	5 200 376,00	0,00
2033	44 428 787,00	39 090 529,00	21 276 738,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	5 338 258,00	5 338 258,00	0,00
2034	45 484 507,00	39 991 862,00	21 819 295,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	5 492 645,00	5 492 645,00	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 2024	-4 403 270,05	0,00	6 181 565,30	2 600 000,00	2 600 000,00	229 173,00	229 173,00	3 352 392,30	1 574 097,05
2025	-678 000,00	0,00	2 278 000,00	1 300 000,00	0,00	169 543,00	169 543,00	808 457,00	508 457,00
2026	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 750 000,00	1 750 000,00	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia. Nie dotyczy

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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 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	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami 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 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 200 000,00	0,00	3 375 356,42	6 956 921,72	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 900 000,00	0,00	5 824 836,00	6 802 836,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	12 031 799,00	12 031 799,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 050 000,00	0,00	6 025 371,00	6 025 371,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	6 145 698,00	6 145 698,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 750 000,00	0,00	6 267 511,00	6 267 511,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	6 767 270,00	6 767 270,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	6 696 001,00	6 696 001,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	6 900 376,00	6 900 376,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	7 138 258,00	7 138 258,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 392 645,00	7 392 645,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednią dolicz

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 wietoletniej 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 2024	0,00%	19,15%	x	x	x	x
2025	8,38%	21,15%	21,47%	22,61%	TAK	TAK
2026	12,06%	32,15%	22,00%	23,15%	TAK	TAK
2027	7,63%	19,15%	23,36%	24,50%	TAK	TAK
2028	7,28%	18,53%	22,27%	23,41%	TAK	TAK
2029	7,40%	18,13%	22,37%	23,52%	TAK	TAK
2030	5,74%	18,71%	20,77%	21,92%	TAK	TAK
2031	4,95%	17,88%	19,85%	21,00%	TAK	TAK
2032	4,88%	17,75%	20,81%	20,81%	TAK	TAK
2033	4,73%	17,63%	20,33%	20,33%	TAK	TAK
2034	4,69%	17,63%	18,25%	18,25%	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	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 ^x	w tym:
			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 2024	27 556,65	27 556,65	24 655,95	1 841 886,62	1 841 886,62	1 826 077,97	225 998,98	225 998,98	186 493,98
2025	662 387,00	662 387,00	597 676,00	236 579,00	236 579,00	210 388,00	676 910,00	676 910,00	616 636,95
2026	1 391 470,00	1 391 470,00	1 289 400,05	9 325 385,00	9 325 385,00	9 325 385,00	1 467 919,00	1 467 919,00	1 289 400,05
2027	399 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 698,00	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

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 2024	3 294 323,14	3 294 323,14	0,00	129 037,00	62 002,00	67 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	389 890,00	389 890,00	307 500,00	5 968 147,00	566 670,00	5 401 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 344 000,00	11 344 000,00	9 325 385,00	5 792 242,00	1 380 319,00	4 411 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	470 389,00	470 389,00	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

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

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu samorządu terytorialnego.

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 przechwytaniem 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
uchwały nr XVI/91/25
z dnia 2025-11-24

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 287 358,00	5 968 147,00	5 792 242,00	470 389,00	2 712 302,00
1.a	- wydatki bieżące				2 417 378,00	566 670,00	1 380 319,00	470 389,00	2 146 708,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 869 980,00	5 401 477,00	4 411 923,00	0,00	565 594,00
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:				2 246 778,00	602 170,00	1 187 919,00	456 689,00	2 141 108,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 196 278,00	551 670,00	1 187 919,00	456 689,00	2 090 608,00
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	712 721,00	105 670,00	224 419,00	382 632,00	607 051,00
1.1.1.2	Wszechstronne przedszkolaki z Gminy Szumowo - Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	Urząd Gminy Szumowo	2025	2027	913 557,00	399 500,00	440 000,00	74 057,00	913 557,00
1.1.1.3	"Małe kroki, wielkie zmiany" - projekt w ramach "Premii społecznej" - Kształcenie dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Szumowo	2025	2026	570 000,00	46 500,00	523 500,00	0,00	570 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00
1.1.2.1	Wszechstronne przedszkolaki z Gminy Szumowo - Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	Urząd Gminy Szumowo	2025	2027	50 500,00	50 500,00	0,00	0,00	50 500,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego:				10 040 580,00	5 365 977,00	4 604 323,00	13 700,00	571 194,00
1.3.1	- wydatki bieżące				221 100,00	15 000,00	192 400,00	13 700,00	56 100,00
1.3.1.1	Opracowanie planu ogólnego Gminy Szumowo	Urząd Gminy Szumowo	2024	2026	165 000,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa na wynajem samochodu służbowego	Urząd Gminy Szumowo	2025	2027	56 100,00	15 000,00	27 400,00	13 700,00	56 100,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 819 480,00	5 350 977,00	4 411 923,00	0,00	515 094,00
1.3.2.1	Modernizacja istniejącego oświetlenia dróg na terenie gminy Szumowo - Rozświetlamy Polskę - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Szumowo	2025	2026	1 280 000,00	630 000,00	650 000,00	0,00	61 072,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w miejscowości Szumowo	Urząd Gminy Szumowo	2024	2026	8 256 580,00	4 720 977,00	3 479 023,00	0,00	171 122,00
1.3.2.3	Przebudowa stacji uzdatniania wody w m. Paproć Duża - dokumentacja projektowa - Poprawa jakości zasobów wodnych	Urząd Gminy Szumowo	2025	2026	172 200,00	0,00	172 200,00	0,00	172 200,00
1.3.2.4	Przebudowa stacji uzdatniania wody w m. Szumowo - dokumentacja projektowa - Poprawa jakości zasobów wodnych	Urząd Gminy Szumowo	2025	2026	110 700,00	0,00	110 700,00	0,00	110 700,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XVI/91/25
Rady Gminy Szumowo
z dnia 24 listopada 2025 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 878 527,27 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 379 381,43 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 499 145,84 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 878 527,27 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 176 221,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 702 305,84 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 013 820,77	+1 878 527,27	45 892 348,04
Dochody bieżące	37 699 129,77	+1 379 381,43	39 078 511,20
Dotacje bieżące	4 655 669,71	+1 235 521,43	5 891 191,14
Pozostałe	10 627 083,20	+143 860,00	10 770 943,20
Podatek od nieruchomości	4 419 706,00	+65 000,00	4 484 706,00
Dochody majątkowe	6 314 691,00	+499 145,84	6 813 836,84
Sprzedaż majątku	400 000,00	+185 100,00	585 100,00
Wydatki ogółem	44 691 820,77	+1 878 527,27	46 570 348,04
Wydatki bieżące	32 077 453,77	+1 176 221,43	33 253 675,20
Wynagrodzenia i pochodne	15 625 343,40	+235 979,56	15 861 322,96
Pozostałe wydatki bieżące	15 272 110,37	+940 241,87	16 212 352,24
Wydatki majątkowe	12 614 367,00	+702 305,84	13 316 672,84

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów, z tego też tytułu zmienia się okres na jaki sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 900 000,00	+2 000 000,00	3 900 000,00
2027	1 950 000,00	-	1 950 000,00
2028	2 050 000,00	-	2 050 000,00
2029	2 250 000,00	-	2 250 000,00
2030	1 750 000,00	-	1 750 000,00
2031	1 600 000,00	-	1 600 000,00
2032	1 700 000,00	-	1 700 000,00
2033	1 800 000,00	-	1 800 000,00
2034	1 900 000,00	-	1 900 000,00
2035	2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,38%	21,47%	TAK	22,61%	TAK
2026	12,06%	22,00%	TAK	23,15%	TAK
2027	7,63%	23,36%	TAK	24,50%	TAK
2028	7,28%	22,27%	TAK	23,41%	TAK
2029	7,40%	22,37%	TAK	23,52%	TAK
2030	5,74%	20,77%	TAK	21,92%	TAK
2031	4,95%	19,85%	TAK	21,00%	TAK
2032	4,88%	20,81%	TAK	20,81%	TAK
2033	4,73%	20,33%	TAK	20,33%	TAK
2034	4,69%	18,25%	TAK	18,25%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szumowo 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo obejmuje również zmiany w

załączniku nr 2.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Działanie w zakresie "Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami" - usługi sąsiedzkie, zwiększono łączne koszty na realizację projektu - 712 721 zł;
2. "Małe kroki, wielkie zmiany" - projekt w ramach "Premii społecznej", zwiększono koszty o 10 000 zł;
3. Opracowanie planu ogólnego Gminy Szumowo - wydatki przeniesiono na rok 2026.
4. Modernizacja istniejącego oświetlenia dróg na terenie gminy Szumowo- „Rozświetlamy Polskę” kwotę wydatków 50 000 zł przenosimy na rok 2026.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.