

Uchwała Nr XVIII/projekt/26

Rady Gminy Szumowo

z dnia 27 lutego 2026 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2026-2034
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 -2034**

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) uchwała się, co następuje:

§1

W Uchwale Nr XVII/98/25 Rady Gminy Szumowo z dnia 19 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2034, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szumowo na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2034 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Szumowo określa się, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2026-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 – 2034, 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 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 XVIII/projekt/26
z dnia 2026-02-27
- projekt -

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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 2025	51 974 566,37	45 407 292,31	13 027 521,73	129 964,00	9 258 891,86	6 475 452,29	16 515 462,43	4 430 064,60	6 567 274,06	602 199,00	5 963 079,22
2026	53 154 927,76	38 103 250,20	20 295 914,00	345 546,00	3 824 898,00	3 677 217,20	9 959 675,00	4 420 000,00	15 051 677,56	300 000,00	14 751 547,56
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	5 326 108,00	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. 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 2025	42 328 932,59	29 921 912,49	14 940 698,00	0,00	0,00	1 161 725,87	0,00	0,00	0,00	12 407 020,10	12 167 020,10	2 951 124,50	
2026	58 104 927,76	33 490 984,76	17 072 684,01	0,00	0,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	24 613 943,00	24 413 943,00	160 000,00	
2027	37 814 998,00	33 489 627,00	17 629 932,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	4 325 371,00	4 325 371,00	0,00	
2028	38 860 932,00	34 515 234,00	18 352 759,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 345 698,00	4 345 698,00	0,00	
2029	39 799 439,00	35 531 928,00	19 079 528,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	4 267 511,00	4 267 511,00	0,00	
2030	41 678 024,00	36 410 754,00	19 636 650,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	5 267 270,00	5 267 270,00	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 2025	9 645 633,78	0,00	978 295,25	0,00	0,00	169 543,00	0,00	808 752,25	0,00
2026	-4 950 000,00	0,00	8 550 000,00	0,00	0,00	1 277 135,35	1 277 135,35	7 272 864,65	3 672 864,65
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	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

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:		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			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	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 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	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	

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 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 600 000,00	0,00	15 485 379,82	16 463 675,07
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	4 612 265,44	13 162 265,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 300 000,00	0,00	6 025 371,00	6 025 371,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	6 145 698,00	6 145 698,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	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 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 2025	0,00%	42,08%	x	x	x	x
2026	12,61%	17,63%	23,24%	26,14%	TAK	TAK
2027	6,92%	19,15%	22,53%	25,42%	TAK	TAK
2028	6,59%	18,53%	21,44%	24,33%	TAK	TAK
2029	6,73%	18,13%	21,54%	24,44%	TAK	TAK
2030	5,09%	18,71%	19,94%	22,84%	TAK	TAK
2031	4,95%	17,88%	19,02%	21,91%	TAK	TAK
2032	4,88%	17,75%	18,84%	21,73%	TAK	TAK
2033	4,73%	17,63%	18,25%	18,25%	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:
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 2025	1 146 773,28	1 146 773,28	1 007 067,23	112 920,92	112 920,92	97 112,27	281 707,85	281 707,85	234 893,60
2026	1 039 543,20	1 039 543,20	1 001 636,27	5 551 338,56	5 551 338,56	5 541 350,60	1 757 653,02	1 757 653,02	1 518 499,12
2027	382 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 689,00	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 2025	337 705,00	337 705,00	255 575,14	6 179 147,00	727 670,00	5 451 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 922 220,00	6 922 220,00	5 746 720,00	1 053 677,02	1 053 677,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	456 689,00	456 689,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			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:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 2025	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione 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 XVIII/projekt/26
z dnia 2026-02-27

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 645 279,14	1 053 677,02	456 689,00	0,00	0,00	456 689,00
1.a	- wydatki bieżące				1 645 279,14	1 053 677,02	456 689,00	0,00	0,00	456 689,00
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:				1 645 279,14	1 053 677,02	456 689,00	0,00	0,00	456 689,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 645 279,14	1 053 677,02	456 689,00	0,00	0,00	456 689,00
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	781 442,14	303 750,03	382 632,00	0,00	0,00	382 632,00
1.1.1.2	Wszechstronne przedszkolaki z Gminy Szumowo - Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	Urząd Gminy Szumowo	2025	2027	863 837,00	749 926,99	74 057,00	0,00	0,00	74 057,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo na lata 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 10 445 072,24 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 6 753 825,80 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 691 246,44 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 1 595 072,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 665 707,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 260 780,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 950 000,00 zł.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	63 600 000,00	-10 445 072,24	53 154 927,76
Dochody bieżące	44 857 076,00	-6 753 825,80	38 103 250,20
Dotacje bieżące	4 009 587,00	-332 369,80	3 677 217,20
Pozostałe	16 381 131,00	-6 421 456,00	9 959 675,00
Dochody majątkowe	18 742 924,00	-3 691 246,44	15 051 677,56
Wydatki ogółem	59 700 000,00	-1 595 072,24	58 104 927,76
Wydatki bieżące	32 825 277,00	+665 707,76	33 490 984,76
Wynagrodzenia i pochodne	16 925 818,00	+146 866,01	17 072 684,01
Obsługa długu	1 025 000,00	-285 000,00	740 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	14 874 459,00	+803 841,75	15 678 300,75
Wydatki majątkowe	26 874 723,00	-2 260 780,00	24 613 943,00
Wynik budżetu	3 900 000,00	-8 850 000,00	-4 950 000,00

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 075 371,00	+250 000,00	4 325 371,00
2028	4 095 698,00	+250 000,00	4 345 698,00
2029	4 017 511,00	+250 000,00	4 267 511,00
2030	5 017 270,00	+250 000,00	5 267 270,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 8 550 000,00 zł. Wpływ na zwiększenie przychodów mają zrealizowane dochody w 2025 roku. Znaczny wpływ na zmianę dochodów między rokiem 2025 a rokiem 2026 miał zwrot z podatku VAT od realizowanych inwestycji w latach wcześniejszych na kwotę 6 493 456 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 300 000,00 zł z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W 2025 roku nie zaciągnięto planowanego kredytu w wysokości 1 300 000 zł, którego spłata w wysokości 300 000 zł zaplanowana była na 2026 rok.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+8 550 000,00	8 550 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+1 277 135,35	1 277 135,35
Wolne środki	0,00	+7 272 864,65	7 272 864,65
Rozchody budżetu	3 900 000,00	-300 000,00	3 600 000,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 900 000,00	-300 000,00	3 600 000,00

Od 2027 roku nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów, natomiast dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 950 000,00	-250 000,00	1 700 000,00
2028	2 050 000,00	-250 000,00	1 800 000,00
2029	2 250 000,00	-250 000,00	2 000 000,00
2030	1 750 000,00	-250 000,00	1 500 000,00

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szumowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Szumowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	3 600 000,00
2027	1 700 000,00
2028	1 800 000,00
2029	2 000 000,00
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

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szumowo na lata 2026-2034 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)
2026	12,61%	23,24%	TAK	26,14%	TAK
2027	6,92%	22,53%	TAK	25,42%	TAK
2028	6,59%	21,44%	TAK	24,33%	TAK
2029	6,73%	21,54%	TAK	24,44%	TAK
2030	5,09%	19,94%	TAK	22,84%	TAK
2031	4,95%	19,02%	TAK	21,91%	TAK
2032	4,88%	18,84%	TAK	21,73%	TAK
2033	4,73%	18,25%	TAK	18,25%	TAK
2034	4,69%	18,25%	TAK	18,25%	TAK

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szumowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Działanie w zakresie "Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej oraz osób z niepełnosprawnościami" - usługi sąsiedzkie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 68 721,14 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 79 331,03 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 224 419,00 zł;
 - 2) Wszechstronne przedszkolaki z Gminy Szumowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 49 720,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 309 926,99 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 440 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	664 419,00	+389 258,02	1 053 677,02

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.