

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY SZEMUD
z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie: przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2026 - 2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 232 ust.2, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2026-2036 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitu zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, przy czym wskazany limit dotyczy zobowiązań lat przyszłych, wykraczających poza rok budżetowy 2026,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

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

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową (upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na

współfinansowanie realizacji wskazanych wyżej przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta (gminy), oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów).

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała Nr XI/110/2024 Rady Gminy Szemud z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2025 - 2036 wraz ze zmianami do w/w uchwały.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r. i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr projekt 2026
z dnia 2025-12-19

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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 2019	121 714 136,87	107 468 065,56	17 884 083,00	305 865,18	29 699 253,00	39 104 472,94	20 474 391,44	8 932 196,37	14 246 071,31	168 306,04	13 244 875,89
Wykonanie 2020	139 968 595,56	128 491 698,14	19 420 929,00	453 235,04	30 792 761,00	46 038 480,39	31 786 292,71	9 634 791,83	11 476 897,42	679 565,09	10 522 371,69
Wykonanie 2021	147 796 064,43	134 817 848,74	24 284 121,00	423 529,32	36 804 116,00	46 343 651,03	26 962 431,39	10 432 832,11	12 978 215,69	4 690 671,03	6 756 640,26
Wykonanie 2022	139 955 083,48	132 984 715,13	24 363 231,23	504 613,00	32 976 446,00	43 068 099,32	32 072 325,58	10 888 622,56	6 970 368,35	1 105 575,30	3 856 466,22
Wykonanie 2023	131 182 464,67	121 301 084,91	21 056 616,00	807 463,00	44 006 063,15	20 051 828,94	35 379 113,82	13 510 540,55	9 881 379,76	302 920,37	9 414 588,59
Wykonanie 2024	167 759 300,67	154 505 746,40	33 225 817,00	910 292,00	55 399 950,00	27 853 764,53	37 115 922,87	14 428 884,87	13 253 554,27	175 362,34	12 688 065,31
Plan 3 kw. 2025	216 089 040,12	176 437 661,32	66 701 225,88	1 563 809,55	45 605 890,77	23 113 120,53	39 453 614,59	15 970 000,00	39 651 378,80	175 493,31	39 151 692,98
2026	221 190 413,09	186 944 570,75	81 200 492,00	1 709 609,00	42 503 458,00	19 427 533,75	42 103 478,00	18 800 000,00	34 245 842,34	0,00	34 243 542,34
2027	205 018 154,47	192 552 908,00	83 636 507,00	1 760 897,00	43 778 562,00	20 010 360,00	43 366 582,00	19 364 000,00	12 465 246,47	500 000,00	11 965 246,47
2028	198 136 942,00	198 136 942,00	86 061 966,00	1 811 963,00	45 048 140,00	20 590 660,00	44 624 213,00	19 925 556,00	0,00	0,00	0,00
2029	203 684 776,00	203 684 776,00	88 471 701,00	1 862 698,00	46 309 488,00	21 167 198,00	45 873 691,00	20 483 472,00	0,00	0,00	0,00
2030	209 184 265,00	209 184 265,00	90 860 437,00	1 912 991,00	47 559 844,00	21 738 712,00	47 112 281,00	21 036 526,00	0,00	0,00	0,00
2031	214 413 872,00	214 413 872,00	93 131 948,00	1 960 816,00	48 748 840,00	22 282 180,00	48 290 088,00	21 562 439,00	0,00	0,00	0,00
2032	219 774 218,00	219 774 218,00	95 460 247,00	2 009 836,00	49 967 561,00	22 839 234,00	49 497 340,00	22 101 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	225 268 574,00	225 268 574,00	97 846 753,00	2 060 082,00	51 216 750,00	23 410 215,00	50 734 774,00	22 654 038,00	0,00	0,00	0,00
2034	230 900 288,00	230 900 288,00	100 292 922,00	2 111 584,00	52 497 169,00	23 995 470,00	52 003 143,00	23 220 389,00	0,00	0,00	0,00
2035	236 672 796,00	236 672 796,00	102 800 245,00	2 164 374,00	53 809 598,00	24 595 357,00	53 303 222,00	23 800 899,00	0,00	0,00	0,00
2036	242 589 616,00	242 589 616,00	105 370 251,00	2 218 483,00	55 154 838,00	25 210 241,00	54 635 803,00	24 395 921,00	0,00	0,00	0,00

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2025.12.15-20:27)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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

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			
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 2019	129 219 947,05	89 418 430,35	28 220 744,78	0,00	0,00	963 158,30	0,00	0,00	0,00	39 801 516,70	39 737 716,70	1 931 954,52
Wykonanie 2020	124 082 349,92	102 618 164,44	28 869 064,25	0,00	0,00	757 219,83	0,00	0,00	0,00	21 464 185,48	17 708 785,48	1 244 500,00
Wykonanie 2021	130 454 170,75	103 532 858,46	30 066 285,60	0,00	0,00	436 661,69	0,00	0,00	0,00	26 921 312,29	22 327 312,29	551 060,00
Wykonanie 2022	133 554 420,62	108 890 149,48	33 114 262,41	0,00	0,00	2 044 621,72	0,00	0,00	0,00	24 664 271,14	15 546 771,14	5 602 523,01
Wykonanie 2023	142 147 508,63	106 003 344,60	39 043 712,20	0,00	0,00	2 454 076,09	0,00	0,00	0,00	36 144 164,03	24 285 664,03	2 319 530,20
Wykonanie 2024	163 382 211,75	127 711 442,18	49 874 589,41	0,00	0,00	1 861 685,11	0,00	0,00	0,00	35 670 769,57	31 226 769,57	3 353 709,76
Plan 3 kw. 2025	241 973 270,40	155 434 804,00	59 184 991,95	0,00	0,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	86 538 466,40	75 334 573,65	6 149 351,20
2026	241 629 364,68	161 156 132,84	62 116 779,40	0,00	0,00	1 328 000,00	0,00	0,00	0,00	80 473 231,84	73 827 431,84	6 865 920,00
2027	200 933 154,47	165 749 017,00	64 700 837,00	0,00	0,00	1 536 151,00	0,00	0,00	0,00	35 184 137,47	32 960 312,47	0,00
2028	194 051 942,00	171 390 427,00	67 353 571,00	0,00	0,00	1 352 326,00	0,00	0,00	0,00	22 661 515,00	20 896 015,00	0,00
2029	199 599 776,00	176 338 232,00	70 020 772,00	0,00	0,00	1 168 501,00	0,00	0,00	0,00	23 261 544,00	21 496 044,00	0,00
2030	205 482 291,38	180 836 356,00	72 065 379,00	0,00	0,00	993 294,00	0,00	0,00	0,00	24 645 935,38	22 880 435,38	0,00
2031	211 413 872,00	185 382 248,00	74 097 623,00	0,00	0,00	812 500,00	0,00	0,00	0,00	26 031 624,00	24 266 124,00	0,00
2032	216 774 218,00	189 964 506,00	76 113 078,00	0,00	0,00	617 500,00	0,00	0,00	0,00	26 809 712,00	25 044 212,00	0,00
2033	222 268 574,00	194 571 683,00	78 084 407,00	0,00	0,00	422 500,00	0,00	0,00	0,00	27 696 891,00	25 931 391,00	0,00
2034	227 900 288,00	199 269 454,00	80 075 559,00	0,00	0,00	227 500,00	0,00	0,00	0,00	28 630 834,00	26 865 334,00	0,00
2035	234 672 796,00	204 091 011,00	82 085 456,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	30 581 785,00	28 816 285,00	0,00
2036	242 589 616,00	209 077 410,00	84 088 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 512 206,00	33 512 206,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2019	-7 505 810,18	0,00	23 702 362,65	14 143 073,13	0,00	0,00	0,00	9 559 289,52	7 505 810,18
Wykonanie 2020	15 886 245,64	3 659 677,00	12 674 512,47	0,00	0,00	397 963,43	0,00	12 276 549,04	0,00
Wykonanie 2021	17 341 893,68	3 871 879,51	24 901 081,11	0,00	0,00	1 191 827,35	0,00	23 709 253,76	0,00
Wykonanie 2022	6 400 662,86	3 835 000,00	38 371 095,28	0,00	0,00	2 539 121,66	0,00	35 831 973,62	0,00
Wykonanie 2023	-10 965 043,96	0,00	40 936 758,14	0,00	0,00	8 939 784,52	3 711 429,54	31 996 973,62	7 253 614,42
Wykonanie 2024	4 377 088,92	4 377 088,92	26 536 714,18	0,00	0,00	0,00	0,00	26 536 714,18	0,00
Plan 3 kw. 2025	-25 884 230,28	0,00	29 969 230,28	13 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	16 969 230,28	12 884 230,28
2026	-20 438 951,59	0,00	24 523 951,59	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	10 523 951,59	6 438 951,59
2027	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	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			łączna 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 522 040,00	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 659 677,00	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 871 879,51	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 000,00	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 435 000,00	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 085 000,00	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 973,62	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	43 363 530,13	0,00	18 049 635,21	27 608 924,73
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	39 703 853,13	0,00	25 873 533,70	38 548 046,17
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	35 831 973,62	0,00	31 284 990,28	56 186 071,39
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	31 996 973,62	0,00	24 094 565,65	62 465 660,93
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	28 561 973,62	0,00	15 297 740,31	56 234 498,45
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 126 973,62	0,00	26 794 304,22	53 331 018,40
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	33 041 973,62	0,00	21 002 857,32	37 972 087,60
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 956 973,62	0,00	25 788 437,91	36 312 389,50
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 871 973,62	0,00	26 803 891,00	26 803 891,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 786 973,62	0,00	26 746 515,00	26 746 515,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 701 973,62	0,00	27 346 544,00	27 346 544,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	28 347 909,00	28 347 909,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	29 031 624,00	29 031 624,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	29 809 712,00	29 809 712,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	30 696 891,00	30 696 891,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	31 630 834,00	31 630 834,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	32 581 785,00	32 581 785,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	33 512 206,00	33 512 206,00

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 2019	0,00%	28,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	32,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	41,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	30,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	21,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	15,77%	x	x	x	x
2026	3,23%	16,39%	26,87%	27,41%	TAK	TAK
2027	3,26%	16,42%	25,20%	25,74%	TAK	TAK
2028	3,06%	15,83%	22,84%	23,37%	TAK	TAK
2029	2,88%	15,62%	19,19%	19,73%	TAK	TAK
2030	2,50%	15,65%	17,12%	17,66%	TAK	TAK
2031	1,98%	15,53%	16,78%	17,32%	TAK	TAK
2032	1,84%	15,45%	15,89%	16,42%	TAK	TAK
2033	1,70%	15,42%	15,84%	15,84%	TAK	TAK
2034	1,56%	15,40%	15,70%	15,70%	TAK	TAK
2035	0,97%	15,39%	15,56%	15,56%	TAK	TAK
2036	0,00%	15,42%	15,49%	15,49%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	78 528,60	78 528,60	78 528,60	7 273 586,39	7 273 586,39	7 273 586,39	99 729,59	99 729,59	92 614,62
Wykonanie 2020	512 033,32	512 033,32	478 064,70	786 570,69	786 570,69	786 570,69	382 523,95	382 523,95	348 755,07
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	3 469 107,50	3 469 107,50	3 469 107,50	148 749,25	148 749,25	133 572,96
Wykonanie 2022	531 458,86	531 458,86	518 165,98	3 595 227,41	3 595 227,41	3 578 714,09	399 596,27	399 596,27	398 786,60
Wykonanie 2023	599 483,99	544 960,99	517 396,57	1 181 259,94	1 181 259,94	1 162 454,52	776 732,95	721 904,95	681 857,32
Wykonanie 2024	2 349 655,53	2 349 655,53	2 216 038,39	4 299 128,31	4 299 128,31	4 237 214,81	1 121 192,88	1 121 192,88	1 042 467,16
Plan 3 kw. 2025	3 383 932,50	3 383 932,50	3 141 042,79	6 857 248,49	6 857 248,49	6 135 768,12	4 446 779,20	4 446 779,20	4 146 060,82
2026	1 168 862,75	1 168 862,75	1 115 104,83	15 820 200,74	15 820 200,74	14 555 473,95	1 510 620,84	1 510 620,84	1 408 539,16
2027	333 802,79	333 802,79	315 258,19	11 965 246,47	11 965 246,47	11 965 246,47	333 824,76	333 824,76	315 258,19
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	18 369 421,51	18 369 421,51	9 375 884,96	40 010 627,76	3 239 749,91	36 770 877,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 268 351,04	2 268 351,04	1 518 654,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 056 370,35	9 056 370,35	5 121 857,77	987 825,40	63 065,00	924 760,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	492 000,00	492 000,00	492 000,00	5 247 772,17	957 885,00	4 289 887,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	6 599 402,19	6 599 402,19	4 305 133,07	6 898 852,11	1 777 208,38	5 121 643,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 146 117,00	3 146 117,00	621 178,22	20 260 248,85	3 556 742,47	16 703 506,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	7 518 755,19	7 518 755,19	5 843 441,41	31 879 688,92	4 396 042,11	27 483 646,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 396 716,34	17 396 716,34	12 812 505,64	49 082 823,41	1 417 511,11	47 665 312,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 797 928,12	17 797 928,12	11 965 246,47	22 497 252,88	333 824,76	22 163 428,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 415 500,00	0,00	4 415 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 523 760,00	0,00	4 523 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	3 522 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 659 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 871 879,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	4 435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 701 973,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt 2026
z dnia 2025-12-19

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 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				118 580 875,63	49 082 823,41	22 497 252,88	4 415 500,00	4 523 760,00	1 765 500,00
1.a	- wydatki bieżące				6 923 829,56	1 417 511,11	333 824,76	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				111 657 046,07	47 665 312,30	22 163 428,12	4 415 500,00	4 523 760,00	1 765 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				46 222 220,86	17 333 543,91	18 131 752,88	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 923 829,56	1 417 511,11	333 824,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud - Zapewnienie zajęć dodatkowych dla uczniów ze SPE oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli oraz likwidacja barier architektonicznych w szkołach	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	1 372 938,17	70 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud - Utworzenie 96 miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Szemud oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2027	3 773 520,58	892 277,81	333 824,76	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program rozwoju kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych w Gminie Szemud współfinansowanego ze środków EFS+ - Rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół z terenu Gminy Szemud	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	1 167 898,99	216 495,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wszyscy z uśmiechem do przodu (All Forward with a smile) w ramach ERASMUS+ akcja KA1 Edukacja Szkolna - wzbogacenie oferty edukacyjnej szkoły	SZKOŁA PODSTAWOWA Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE W KIELNIE	2024	2026	249 828,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	3 690,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	(brak nazwy indywidualnej) - projekt realizowany w ramach programu Erasmus+ (umowa o dofinansowanie nr 2025-1-PL01-KA121-SCH-000327611) - wzbogacenie oferty edukacyjnej szkoły	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W KOLECZKOWIE	2025	2026	171 606,36	93 736,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Projekt ERASMUS+ "Drzwi do Europy ponownie otwarte!" - Otwartość na świat, zmniejszenie lęku przed egzaminami, poprawa zdrowia psychicznego i zmniejszenie wypalenie zawodowego nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W SZEMUDZIE	2025	2026	181 886,86	140 438,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				39 298 391,30	15 916 032,80	17 797 928,12	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja 3 budynków komunalnych na terenie Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej obiektów gminnych	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	7 380 000,00	0,00	7 380 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	15 400 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	15 400 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.2	Montaż instalacji fotowoltaicznych na 3 obiektach komunalnych Gminy Szemud - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2026	2027	1 771 200,00	0,00	1 771 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wdrażanie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Szemud - Zapewnienie zajęć dodatkowych dla uczniów ze SPE oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli oraz likwidacja barier architektonicznych w szkołach	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	572 807,90	168 199,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	"Dobry start" - rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Szemud - Utworzenie 96 miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Szemud oraz podniesienie kompetencji i umiejętności praktycznych nauczycieli	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2027	809 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu - Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	4 504 413,00	3 270 564,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Utworzenie 90 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Koleczkowie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	6 365 889,60	3 268 397,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Utworzenie 50 miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku Tuptuś w Bojanie w ramach Programu MALUCH+ - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	3 600 896,59	3 561 755,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Utworzenie infrastruktury na potrzeby prowadzenia Centrum Usług Społecznych i utworzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Bojanie w ramach inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych - Utworzenie infrastruktury na potrzeby prowadzenia Centrum Usług Społecznych i utworzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Bojanie w ramach inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych	Urząd Gminy w Szemudzie	2025	2026	2 788 018,33	2 788 018,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie o powierzchni ok. 500 m kw. w ramach którego powstanie 8 jednoosobowych mieszkań wspomaganych - Rozwój usług społecznych	SZEMUD	2026	2027	4 888 000,00	1 320 000,00	3 568 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud - Budowa i rozbudowa infrastruktury drogowej	SZEMUD	2026	2027	3 382 500,00	676 500,00	2 706 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana 16 o pow. ok. 160 m kw. na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - Rozwój usług społecznych	SZEMUD	2026	2027	3 235 325,88	862 597,76	2 372 728,12	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				72 358 654,77	31 749 279,50	4 365 500,00	4 415 500,00	4 523 760,00	1 765 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 358 654,77	31 749 279,50	4 365 500,00	4 415 500,00	4 523 760,00	1 765 500,00
1.3.2.1	Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi i wykonywania zadań własnych Gminy Szemud - dokapitalizowanie spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. - Rozwój spółki komunalnej	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2036	25 247 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 - Stworzenie układu komunikacyjnego na terenie Gminy Szemud umożliwiającego jej rozwój	Urząd Gminy w Szemudzie	2021	2026	6 108 008,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	15 400 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	15 400 000,00
1.3.2.1	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	1 765 500,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego - Poprawa bezpieczeństwa i standardu życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Szemudzie	2020	2026	3 506 518,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb termomodernizacji, montażu źródeł OZER, wymianie oświetlenia na terenie Gminy Szemud w ramach programu ELENA - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	29 760,00	9 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud - modernizacja układu komunikacyjnego oraz poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2023	2026	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (szkoły w Łebieńskiej Hucie i Koleczkowie) - Stworzenie właściwych warunków nauki dla uczniów szkół podstawowych	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	16 158 441,87	7 276 152,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w miejscowości Kielno - dojazd do węzła trasy S6 - Rozbudowa układu drogowego na terenie Gminy Szemud	SZEMUD	2026	2029	10 758 260,00	2 750 000,00	2 600 000,00	2 650 000,00	2 758 260,00	0,00
1.3.2.11	Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu - Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz - Przebudowa i remont budynków użyteczności publicznej w Donimierzu	Urząd Gminy w Szemudzie	2024	2026	1 035 857,00	1 035 857,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa budynku remizy OSP w Bojanie w ramach zadania pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" - Poprawa życia i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2025	2026	2 174 849,90	2 174 849,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej nr 151020G ul. Myśliwska w Szemudzie (etap I) - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Szemudzie	2025	2026	1 339 460,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Szemud z dnia 19.12.2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2026-2036

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szemud zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szemud za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szemud na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r. w części dotyczącej planowanych wydatków na gospodarowanie odpadami komunalnymi (zmniejszenie o kwotę 55.604 zł, która została zaangażowana po stronie przychodów roku 2026 jako „wolne środki”).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szemud została przygotowana na lata 2026-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szemud wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szemud, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 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 re wynagrodzeń w gospod narodowej
2027	3,00%	2,60%	
2028	2,90%	2,50%	
2029	2,80%	2,40%	
2030	2,70%	2,50%	
2031	2,50%	2,50%	
2032	2,30%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	2,00%	2,50%	
2036	1,90%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.
Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje

wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szemud oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2036	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szemud, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 18 800 000,00 zł, co stanowi 107,18% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono

wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 34 243 542,34 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł))
2. Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie (projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 1.000.000 zł)) – środki fizycznie wpłynęły na rachunek budżetu gminy i są uwzględnione po stronie przychodów w tzw. „wolnych środkach”
3. Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł))
4. Przebudowa drogi gminnej nr 151020G ul. Myśliwska w Szemudzie (etap I) – środki od prywatnego inwestora 650.000 zł
5. Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud - realizacja w ramach ZIT (dofinansowanie ze środków UE: 465.692,80 zł)
6. Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud - Budowa nowego budynku Szkoły Podstawowej w Koleczkowie – obejmującą część szkolną, żłobkową i przedszkolną (dofinansowanie ze środków UE: 3.436.596,96 zł; środki z „Polskiego Ładu”: 4.800.000 zł),
7. Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie o powierzchni ok. 500 m kw. w ramach którego powstanie 8 jednoosobowych mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT (dofinansowanie UE: 1.038.833,48 zł)
8. Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana 16 o pow. ok. 160 m kw. na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT (dofinansowanie UE: 596.072,35 zł)
9. Przebudowa, rozbudowa budynku dwukondygnacyjnego na potrzeby funkcjonowania Centrum Usług Społecznych w ramach realizacji inwestycji pn. "Przebudowa budynku remizy OSP wraz z rozbudową na potrzeby żłobka i Centrum Usług Społecznych" - realizacja w ramach ZIT (obiekt będzie spełniał trzy funkcje, tj. CUS, żłobek oraz remizę OSP) – dofinansowanie ze środków UE: 5.581.759,94 zł)
10. Stworzenie kompleksu Centrum Artystyczne Donimierz (przy udziale finansowym ze środków UE: EFRR w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027 (3.955.982,07 zł) oraz środków Rządowego Funduszu Polski Ład (980.000 zł)

Po stronie dochodów uwzględniono także środki w wysokości 2.400.286,03 z BGK na

dofinansowanie budowy mieszkań na wynajem w Kielnie w ramach planu rozwojowego (środki z KPO). Gmina zobowiązana jest przekazać te środki spółce realizującej zadanie (SIM KZN-Kaszuby) w formie dokapitalizowania. Ponadto przyjęto do budżetu środki w kwocie 1.498.341,60 zł, stanowiące dotację ze środków „Polski Ład” (środki COVID) na prace przy zabytkowym kościele w Kielnie (dotacja dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Kielnie).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 11 965 246,47 zł.

Środki te dotyczą niżej wymienionych zadań:

11. Budowa drogi pieszo-rowerowej Koleczkowo-Kielno-Bojano na terenie Gminy Szemud - realizacja w ramach ZIT (planowane dofinansowanie ze środków UE: 1.862.771,20 zł)
1. Budowa budynku dwukondygnacyjnego w Przetoczynie o powierzchni ok. 500 m kw. w ramach którego powstanie 8 jednoosobowych mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT (planowane dofinansowanie UE: 2.761.162,58 zł)
2. Remont i adaptacja budynku komunalnego w Głazicy ul. Szklana 16 o pow. ok. 160 m kw. na potrzeby dwóch mieszkań wspomaganych - w ramach ZIT (planowane dofinansowanie UE: 1.017.312,69 zł)

oraz dochody w kwocie 6.324.000 zł z prognozowanych dotacji ze środków UE z przeznaczeniem na termomodernizację trzech obiektów komunalnych (dokumentacja projektowa realizowana przez Stowarzyszenie Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot w ramach programu ELENA). W tej sprawie zostało zawarte pomiędzy Gminą Szemud i Stowarzyszeniem porozumienie.

Gmina złożyła wniosek o dofinansowanie realizacji zadania wieloletniego pn. „Przebudowa ul. Partyzantów Koleczkowskich w msc. Kielno - dojazd do węzła trasy S6” ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Konkurs nie został jeszcze rozstrzygnięty i środki z tego funduszu nie zostały uwzględnione po stronie dochodów, ani w budżecie na rok 2026, ani w latach kolejnych w WPF.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdefiniowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

3. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szemud oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2036	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Szemud wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62 116 779,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 850 597,48 zł. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Szemud nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania

planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2026-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -20.438.951,59 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 000 000,00 zł;
1. wolnych środków – 6.438.951,59 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Szemud

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	221 190 413,09	241 629 364,68	-20 438 951,59
2027	205 018 154,47	200 933 154,47	4 085 000,00
2028	198 136 942,00	194 051 942,00	4 085 000,00
2029	203 684 776,00	199 599 776,00	4 085 000,00
2030	209 184 265,00	205 482 291,38	3 701 973,62
2031	214 413 872,00	211 413 872,00	3 000 000,00
2032	219 774 218,00	216 774 218,00	3 000 000,00
2033	225 268 574,00	222 268 574,00	3 000 000,00
2034	230 900 288,00	227 900 288,00	3 000 000,00
2035	236 672 796,00	234 672 796,00	2 000 000,00
2036	242 589 616,00	242 589 616,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 24 523 951,59 zł. Przychody Gminy Szemud w 2026 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 000 000,00 zł;
1. wolne środki – 10 523 951,59 zł;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 13 000 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Szemud zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szemud

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2027	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2028	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2029	4 085 000,00	0,00	4 085 000,00
2030	3 701 973,62	0,00	3 701 973,62
2031	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2032	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2033	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2034	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2035	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy

Finansowej Gminy Szemud na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 20 041 973,62 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 956 973,62 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 17,46%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	29 956 973,62	171 604 337,00	17,46%
2027	25 871 973,62	173 710 548,00	14,89%
2028	21 786 973,62	177 546 282,00	12,27%
2029	17 701 973,62	182 517 578,00	9,70%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szemud zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szemud

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	186 944 570,75	161 156 132,84	25 788 437,91	36 312 389,50
2027	192 552 908,00	165 749 017,00	26 803 891,00	26 803 891,00
2028	198 136 942,00	171 390 427,00	26 746 515,00	26 746 515,00
2029	203 684 776,00	176 338 232,00	27 346 544,00	27 346 544,00
2030	209 184 265,00	180 836 356,00	28 347 909,00	28 347 909,00
2031	214 413 872,00	185 382 248,00	29 031 624,00	29 031 624,00
2032	219 774 218,00	189 964 506,00	29 809 712,00	29 809 712,00
2033	225 268 574,00	194 571 683,00	30 696 891,00	30 696 891,00
2034	230 900 288,00	199 269 454,00	31 630 834,00	31 630 834,00

2035	236 672 796,00	204 091 011,00	32 581 785,00	32 581 785,00
2036	242 589 616,00	209 077 410,00	33 512 206,00	33 512 206,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Szemud przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	3,23%	26,87%	TAK	27,41%	TAK
2027	3,26%	25,20%	TAK	25,74%	TAK
2028	3,06%	22,84%	TAK	23,37%	TAK
2029	2,88%	19,19%	TAK	19,73%	TAK
2030	2,50%	17,12%	TAK	17,66%	TAK
2031	1,98%	16,78%	TAK	17,32%	TAK
2032	1,84%	15,89%	TAK	16,42%	TAK
2033	1,70%	15,84%	TAK	15,84%	TAK
2034	1,56%	15,70%	TAK	15,70%	TAK
2035	0,97%	15,56%	TAK	15,56%	TAK
2036	0,00%	15,49%	TAK	15,49%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szemud spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Załącznik nr 1 stanowiący Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2026-2036 obejmuje

także informacje historyczne począwszy od roku 2019. Dane dla lat 2019-2023 obejmują informacje wynikające z wykonania Budżetu Gminy Szemud we wskazanym okresie. Dane dla roku 2025 obejmują wielkości wg planu na koniec III kwartału, natomiast kolumna „Przewidywane wykonanie” obejmuje plan Budżet Gminy Szemud na dzień 19.12.2025 r.