

**UCHWAŁA NR IX/71/2024
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2025 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.)

**Rada Gminy Smołdzino
uchwała, co następuje:**

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Smołdzino na lata 2025 - 2040 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Smołdzino do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy, i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Smołdzino do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Smołdzino, o których mowa w ust. 1.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Smołdzino do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji i zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, stosownie do art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5.

Z dniem 1 stycznia 2025 r. traci moc Uchwała Rady Gminy Smołdzino Nr LXV/449/2023 z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2024 – 2036 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smołdzino.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

| 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 ^{x2)} | pozostałe dochody bieżące ³⁾ | w tym: z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| Lp. | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2025 | 45 049 358,95 | 33 438 945,95 | 7 828 165,82 | 407 118,80 | 6 666 704,02 | 3 231 587,00 | 15 305 370,31 | 1 694 983,00 | 11 610 413,00 | 984 990,00 | 10 625 423,00 |
| 2026 | 34 609 310,00 | 34 609 310,00 | 8 102 152,00 | 421 368,00 | 6 900 039,00 | 3 344 693,00 | 15 841 058,00 | 1 754 307,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 35 682 198,00 | 35 682 198,00 | 8 353 319,00 | 434 430,00 | 7 113 940,00 | 3 448 378,00 | 16 332 131,00 | 1 808 691,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 ⁴⁾ | 36 681 300,00 | 36 681 300,00 | 8 587 212,00 | 446 594,00 | 7 313 130,00 | 3 544 933,00 | 16 789 431,00 | 1 859 334,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 37 708 377,00 | 37 708 377,00 | 8 827 654,00 | 459 099,00 | 7 517 898,00 | 3 644 191,00 | 17 259 535,00 | 1 911 395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 38 651 085,00 | 38 651 085,00 | 9 048 345,00 | 470 576,00 | 7 705 845,00 | 3 735 296,00 | 17 691 023,00 | 1 959 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 39 617 362,00 | 39 617 362,00 | 9 274 554,00 | 482 340,00 | 7 898 491,00 | 3 828 678,00 | 18 133 299,00 | 2 008 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 40 607 795,00 | 40 607 795,00 | 9 506 418,00 | 494 398,00 | 8 095 953,00 | 3 924 395,00 | 18 586 631,00 | 2 058 364,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 41 622 990,00 | 41 622 990,00 | 9 744 078,00 | 506 758,00 | 8 298 352,00 | 4 022 505,00 | 19 051 297,00 | 2 109 823,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 42 663 565,00 | 42 663 565,00 | 9 987 680,00 | 519 427,00 | 8 505 811,00 | 4 123 068,00 | 19 527 579,00 | 2 162 569,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 43 730 154,00 | 43 730 154,00 | 10 237 372,00 | 532 413,00 | 8 718 456,00 | 4 226 145,00 | 20 015 768,00 | 2 216 633,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 44 823 407,00 | 44 823 407,00 | 10 493 306,00 | 545 723,00 | 8 936 417,00 | 4 331 799,00 | 20 516 162,00 | 2 272 049,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 45 943 992,00 | 45 943 992,00 | 10 755 639,00 | 559 366,00 | 9 159 827,00 | 4 440 094,00 | 21 029 066,00 | 2 328 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 47 092 592,00 | 47 092 592,00 | 11 024 530,00 | 573 350,00 | 9 388 823,00 | 4 551 096,00 | 21 554 793,00 | 2 387 071,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 48 269 907,00 | 48 269 907,00 | 11 300 143,00 | 587 684,00 | 9 623 544,00 | 4 664 873,00 | 22 093 663,00 | 2 446 748,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 49 235 305,00 | 49 235 305,00 | 11 526 146,00 | 599 438,00 | 9 816 015,00 | 4 758 170,00 | 22 535 536,00 | 2 495 683,00 | 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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

| 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 | w tym: 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 | | | |
| 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 | |
| 2025 | 52 616 940,62 | 28 595 687,95 | 13 250 989,00 | 0,00 | 0,00 | 1 037 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 021 252,67 | 23 621 252,67 | 462 671,21 | |
| 2026 | 33 689 310,00 | 29 374 204,00 | 13 887 036,00 | 0,00 | 0,00 | 1 018 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 315 106,00 | 4 315 106,00 | 0,00 | |
| 2027 | 34 762 198,00 | 30 256 930,00 | 14 487 650,00 | 0,00 | 0,00 | 785 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 505 268,00 | 4 505 268,00 | 0,00 | |
| 2028 ² | 35 681 300,00 | 31 115 023,00 | 15 063 534,00 | 0,00 | 0,00 | 570 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 566 277,00 | 4 566 277,00 | 0,00 | |
| 2029 | 36 708 377,00 | 31 815 501,00 | 15 466 484,00 | 0,00 | 0,00 | 539 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 892 876,00 | 4 892 876,00 | 0,00 | |
| 2030 | 37 701 085,00 | 32 529 966,00 | 15 868 613,00 | 0,00 | 0,00 | 509 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 171 119,00 | 5 171 119,00 | 0,00 | |
| 2031 | 38 367 362,00 | 33 271 873,00 | 16 269 295,00 | 0,00 | 0,00 | 476 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 095 489,00 | 5 095 489,00 | 0,00 | |
| 2032 | 39 207 795,00 | 34 044 110,00 | 16 659 758,00 | 0,00 | 0,00 | 434 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 163 685,00 | 5 163 685,00 | 0,00 | |
| 2033 | 40 222 990,00 | 34 829 369,00 | 17 055 427,00 | 0,00 | 0,00 | 391 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 393 621,00 | 5 393 621,00 | 0,00 | |
| 2034 | 41 113 565,00 | 35 623 575,00 | 17 451 966,00 | 0,00 | 0,00 | 345 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 489 990,00 | 5 489 990,00 | 0,00 | |
| 2035 | 42 180 154,00 | 36 430 982,00 | 17 853 361,00 | 0,00 | 0,00 | 297 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 749 172,00 | 5 749 172,00 | 0,00 | |
| 2036 | 43 223 407,00 | 37 244 600,00 | 18 250 598,00 | 0,00 | 0,00 | 248 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 978 807,00 | 5 978 807,00 | 0,00 | |
| 2037 | 44 343 992,00 | 38 221 894,00 | 18 652 111,00 | 0,00 | 0,00 | 196 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 122 098,00 | 6 122 098,00 | 0,00 | |
| 2038 | 45 492 592,00 | 39 041 933,00 | 19 043 805,00 | 0,00 | 0,00 | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 450 659,00 | 6 450 659,00 | 0,00 | |
| 2039 | 46 669 907,00 | 39 868 023,00 | 19 429 442,00 | 0,00 | 0,00 | 84 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 801 884,00 | 6 801 884,00 | 0,00 | |
| 2040 | 47 635 305,00 | 40 699 762,00 | 19 808 316,00 | 0,00 | 0,00 | 28 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 935 543,00 | 6 935 543,00 | 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 ^{x6)} | w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x |
| Lp. | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2025 | -7 567 581,67 | 0,00 | 8 137 581,67 | 7 000 000,00 | 6 430 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 137 581,67 | 1 137 581,67 |
| 2026 | 920 000,00 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 920 000,00 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 ² | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 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: | | | |
|-------------------|---|---|---|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570 000,00 | 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920 000,00 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 920 000,00 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 ² | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 950 000,00 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 | 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 | | |
|-------------------|--|------------------------------|---|-----------------|--|--------------------------|---------------|---|---|---|
| | 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 | 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 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 940 000,00 | 0,00 | 4 843 258,00 | 5 980 839,67 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 020 000,00 | 0,00 | 5 235 106,00 | 5 235 106,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 100 000,00 | 0,00 | 5 425 268,00 | 5 425 268,00 |
| 2028 ² | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 100 000,00 | 0,00 | 5 566 277,00 | 5 566 277,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 100 000,00 | 0,00 | 5 892 876,00 | 5 892 876,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 150 000,00 | 0,00 | 6 121 119,00 | 6 121 119,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 900 000,00 | 0,00 | 6 345 489,00 | 6 345 489,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 500 000,00 | 0,00 | 6 563 685,00 | 6 563 685,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 100 000,00 | 0,00 | 6 793 621,00 | 6 793 621,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 550 000,00 | 0,00 | 7 039 990,00 | 7 039 990,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 0,00 | 7 299 172,00 | 7 299 172,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 400 000,00 | 0,00 | 7 578 807,00 | 7 578 807,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 7 722 098,00 | 7 722 098,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 8 050 659,00 | 8 050 659,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 0,00 | 8 401 884,00 | 8 401 884,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 535 543,00 | 8 535 543,00 |

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 |
| 2025 | 5,32% | 19,47% | 0,00 | 11,77% | 10,69% | TAK | TAK |
| 2026 | 6,20% | 20,00% | x | 11,24% | 10,22% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,29% | 19,27% | x | 11,93% | 10,91% | TAK | TAK |
| 2028 ² | 4,74% | 18,52% | x | 13,20% | 12,19% | TAK | TAK |
| 2029 | 4,52% | 18,88% | x | 14,75% | 13,74% | TAK | TAK |
| 2030 | 4,18% | 18,99% | x | 15,40% | 14,39% | TAK | TAK |
| 2031 | 4,82% | 19,06% | x | 19,00% | 17,99% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,00% | 19,08% | x | 19,17% | 19,17% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,76% | 19,11% | x | 19,11% | 19,11% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,92% | 19,16% | x | 18,99% | 18,99% | TAK | TAK |
| 2035 | 4,68% | 19,23% | x | 18,97% | 18,97% | TAK | TAK |
| 2036 | 4,57% | 19,33% | x | 19,07% | 19,07% | TAK | TAK |
| 2037 | 4,33% | 19,08% | x | 19,14% | 19,14% | TAK | TAK |
| 2038 | 4,09% | 19,25% | x | 19,15% | 19,15% | TAK | TAK |
| 2039 | 3,86% | 19,46% | x | 19,18% | 19,18% | TAK | TAK |
| 2040 | 3,66% | 19,25% | x | 19,23% | 19,23% | TAK | TAK |

| 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| | | | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | 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 | | | |
| 2025 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,47 | 176 833,30 | 176 833,30 | 145 003,60 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,47 | | | |
| 2026 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,46 | | | |
| 2027 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174 758,00 | 174 758,00 | 165 041,46 | | | |
| 2028 ² | 129 395,03 | 129 395,03 | 122 200,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 395,03 | 129 395,03 | 122 200,67 | | | |
| 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 | | | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2040 | 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 |
| 2025 | 176 833,30 | 176 833,30 | 145 003,60 | 20 866 594,00 | 344 758,00 | 20 521 836,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 519 017,73 | 174 758,00 | 1 344 259,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 224 758,00 | 174 758,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 ² | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 395,03 | 129 395,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|---|--|---|--|---|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 |
| 2025 | 570 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 920 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 ² | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 950 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 1 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 1 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr IX/71/2024

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 19 grudnia 2024 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łącznie nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit 2032 |
|--------------|--|--|------------------|------|---------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | od | do | | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 23 362 499,48 | 20 866 594,00 | 1 519 017,73 | 224 758,00 | 129 395,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 997 618,05 | 344 758,00 | 174 758,00 | 174 758,00 | 129 395,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 22 364 881,43 | 20 521 836,00 | 1 344 259,73 | 50 000,00 | 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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego: | | | | 965 978,76 | 310 045,07 | 165 041,46 | 165 041,46 | 122 200,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 758 830,76 | 165 041,47 | 165 041,46 | 165 041,46 | 122 200,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | Realizacja dodatkowych zajęć edukacyjnych dla dzieci i szkoleń dla nauczycieli podnoszące kompetencje kluczowe i zawodowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smóldzinie - Wzrost jakości edukacji przedszkolnej | ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SMOŁDZINIE | 2024 | 2028 | 758 830,76 | 165 041,47 | 165 041,46 | 165 041,46 | 122 200,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 207 148,00 | 145 003,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Smóldzino | 2024 | 2025 | 207 148,00 | 145 003,60 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania | | | | 22 396 520,72 | 20 556 548,93 | 1 353 976,27 | 59 716,54 | 7 194,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|--|----------|----------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | pozostale (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 238 787,29 | 179 716,53 | 9 716,54 | 9 716,54 | 7 194,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Realizacja dodatkowych zajęć edukacyjnych dla dzieci i szkoleń dla nauczycieli podnoszące kompetencje kluczowe i zawodowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smołdzinie - Wzrost jakości edukacji przedszkolnej | ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SMÓLDZINIE | 202 4 | 202 8 | 48 787,29 | 9 716,53 | 9 716,54 | 9 716,54 | 7 194,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Plan Ogólny Gminy Smołdzino - Obligatoryjny dokument planistyczny obejmujący obszar gminy, który zastąpi dotychczas obowiązujące studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego. | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 190 000,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 22 157 733,43 | 20 376 832,40 | 1 344 259,73 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Nowe ujęcie wody - Poprawa warunków dostarczania wody oraz jej jakości do mieszkańców | Urząd Gminy Smołdzino | 202 5 | 202 7 | 250 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | REMONT DROGI GMINNEJ UL. KOŚCIUSZKI W SMÓLDZINIE GM, SMÓLDZINO - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI GMINNEJ | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 2 019 967,70 | 2 019 967,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | REMONT DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZYSTA - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI ORAZ BEZPIECZEŃSTWA UŻYTKOWNIKÓW | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 1 493 000,00 | 1 470 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|-----------------------|----------|----------|--------------|--------------|------------|------|------|------|------|------|------|
| | DROGI | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2. 4 | Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Smołdzinie - Rozwiązanie problemu z gospodarką ściekową na terenie Gminy Smołdzino | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 6 680 000,00 | 6 430 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. 5 | Remont budynku hydroforni w miejscowości Gardna Wielka wraz z wykonaniem Stacji Uzdatniania Wody - Poprawa funkcjonowania hydrofornii | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 650 000,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. 6 | Remont i modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Żelazo - Poprawa funkcjonowania stacji uzdatniania wody | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 1 010 000,00 | 1 010 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. 7 | PRZEBUDOWA WRAZ Z TERMOMODERNIZACJĄ BUDYNKU OŚRODKA ZDROWIA W GARDNIE WIELKIEJ GM. SMOŁDZINO - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU ORAZ WSZYSTKICH ISTNIEJĄCYCH W NIM INSTALACJI | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 7 965 622,00 | 7 865 622,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. 8 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 45 471,00 | 31 829,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. 9 | Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Smołdzino poprzez kompleksową | Urząd Gminy Smołdzino | 202 5 | 202 6 | 360 000,00 | 180 000,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|-----------------------|------|------|--------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|
| | termomodernizację budynku Gminnego Klubu Dziecięcego w Smołdzinie - Poprawa efektywności energetycznej budynku Gminnego Klubu Dziecięcego w Smołdzinie | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2.10 | Remont odcinka ulicy Paderewskiego w miejscowości Gardna Wielka - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Smołdzino | 2025 | 2026 | 503 532,00 | 219 413,00 | 284 119,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Remont odcinka drogi gminnej w miejscowości Witkowo z wyłączeniem obiektu mostowego - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Smołdzino | 2025 | 2026 | 1 180 140,73 | 400 000,00 | 780 140,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Limit 2033 | Limit 2034 | Limit 2035 | Limit 2036 | Limit 2037 | Limit 2038 | Limit 2039 | Limit 2040 | Limit zobowiązań |
|--------------|--|--|------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | | | od | do | | | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 739 764,76 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 823 669,03 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 916 095,73 |
| 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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 762 328,66 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 617 325,06 |
| 1.1.1.1 | Realizacja dodatkowych zajęć edukacyjnych dla dzieci i szkoleń dla nauczycieli podnoszące | ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SMOŁDZINIE | 2024 | 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 617 325,06 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|--|------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | kompetencje kluczowe i zawodowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smołdzinie - Wzrost jakości edukacji przedszkolnej | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145 003,60 |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Smołdzino | 2024 | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145 003,60 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 21 977 436,10 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206 343,97 |
| 1.3.1.1 | Realizacja dodatkowych zajęć edukacyjnych dla dzieci i szkoleń dla nauczycieli podnoszące kompetencje kluczowe i zawodowe w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Smołdzinie - Wzrost jakości edukacji przedszkolnej | ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY W SMOŁDZINIE | 2024 | 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 343,97 |
| 1.3.1.2 | Plan Ogólny Gminy Smołdzino - Obligatoryjny dokument planistyczny obejmujący obszar gminy, który zastąpi dotychczas obowiązujące studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego. | Urząd Gminy Smołdzino | 2024 | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 771 092,13 |
| 1.3.2.1 | Nowe ujęcie wody - Poprawa warunków | Urząd Gminy Smołdzino | 2025 | 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|--|-----------------------|----------|----------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| | dostarczania wody oraz jej jakości do mieszkańców | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2. 2 | REMONT DROGI GMINNEJ UL. KOŚCIUSZKI W SMOŁDZINIE GM, SMOŁDZINO - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI GMINNEJ | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 019 967,70 |
| 1.3.2. 3 | REMONT DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZYSTA - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI ORAZ BEZPIECZEŃSTWA UŻYTKOWNIKÓW DROGI | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 470 000,00 |
| 1.3.2. 4 | Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Smołdzinie - Rozwiązanie problemu z gospodarką ściekową na terenie Gminy Smołdzino | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 430 000,00 |
| 1.3.2. 5 | Remont budynku hydroforni w miejscowości Gardna Wielka wraz z wykonaniem Stacji Uzdatniania Wody - Poprawa funkcjonowania hydroforni | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 |
| 1.3.2. 6 | Remont i modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Żelazo - Poprawa funkcjonowania stacji uzdatniania wody | Urząd Gminy Smołdzino | 202 4 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 010 000,00 |
| 1.3.2. 7 | PRZEBUDOWA WRAZ Z TERMOMODERNIZACJĄ BUDYNKU OŚRODKA ZDROWIA W | Urząd Gminy Smołdzino | 202 3 | 202 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 865 622,00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|-----------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| | GARDNIE WIELKIEJ GM. SMÓLDZINO - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU ORAZ WSZYSTKICH ISTNIEJĄCYCH W NIM INSTALACJI | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.2.8 | Cyberbezpieczny samorząd - Wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Smóldzino | 2024 | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 829,70 |
| 1.3.2.9 | Poprawa efektywności energetycznej w Gminie Smóldzino poprzez kompleksową termomodernizację budynku Gminnego Klubu Dziecięcego w Smóldzinie - Poprawa efektywności energetycznej budynku Gminnego Klubu Dziecięcego w Smóldzinie | Urząd Gminy Smóldzino | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360 000,00 |
| 1.3.2.10 | Remont odcinaka ulicy Paderewskiego w miejscowości Gardna Wielka - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Smóldzino | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 503 532,00 |
| 1.3.2.11 | Remont odcinka drogi gminnej w miejscowości Witkowo z wyłączeniem obiektu mostowego - Poprawa bezpieczeństwa wszystkich uczestników ruchu drogowego | Urząd Gminy Smóldzino | 2025 | 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 180 140,73 |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr IX/71/2024

Rady Gminy Smółdzino

z dnia 19 grudnia 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smoldzino na lata 2025-2040

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Smółdzino została przygotowana na lata 2025-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Smółdzino 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 Smółdzino, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |
| 2036 | 1,80% | 2,50% | 2,30% |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,30% |
| 2038 | 1,50% | 2,50% | 2,20% |
| 2039 | 1,40% | 2,50% | 2,10% |
| 2040 | 1,10% | 2,50% | 2,10% |

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2026-2040 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 Smołdzino.

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

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Smołdzino 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.

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|-------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |
| subwencja ogólna | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |
| dotacje bieżące | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |

| | | | |
|----------------------------|-----------|---------|---------|
| pozostałe, w tym: | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040 | 0,00% | 80,00% |

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Smołdzino, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 1 694 983,00 zł, co stanowi 133,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 984 990,00 zł. Sprzedaż zaplanowano w związku z przygotowanymi do sprzedaży działkami oraz mieszkaniami komunalnymi - wszystkie obiekty posiadają wycenę.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 625 423,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zaplanowane dotacje to środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Remont drogi gminnej w miejscowości Czysta - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 1.386.000,00 zł;
2. Remont drogi gminnej ul. Kościuszki w Smołdzinie Gmina Smołdzino - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 1.959.967,70 z
3. Cyberbezpieczny samorząd - kwota 176.833,30 zł;
4. Przebudowa wraz z termomodernizacją budynku Ośrodka Zdrowia w Gardnie Wielkiej Gm. Smołdzino - Rządowy Fundusz Polski Ład - kwota 7.072.622,00 zł;
5. Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie" - kwota 30.000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2040 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2026-2040 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Smołdzino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 250 989,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 091 296,44 zł. W latach 2026-2040 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 Smołdzino 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 już zaciągniętych).

Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że stawkę bazową WIBOR dla 2026 roku przyjmuje się na poziomie 4% w 2027 roku na poziomie 3% oraz w latach 2028 - 2040 na stałym poziomie 2%. W roku 2025 zaplanowana kwota na obsługę zadłużenia, w tym na odsetki i dyskonto, jest w wysokości 1.037.000,00 zł.

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 Smołdzino na lata 2025-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 567 581,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 6 430 000,00 zł;

2.wolnych środków – 1 137 581,67 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 Smołdzino

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 45 049 358,95 | 52 616 940,62 | -7 567 581,67 |
| 2026 | 34 609 310,00 | 33 689 310,00 | 920 000,00 |
| 2027 | 35 682 198,00 | 34 762 198,00 | 920 000,00 |
| 2028 | 36 681 300,00 | 35 681 300,00 | 1 000 000,00 |
| 2029 | 37 708 377,00 | 36 708 377,00 | 1 000 000,00 |
| 2030 | 38 651 085,00 | 37 701 085,00 | 950 000,00 |
| 2031 | 39 617 362,00 | 38 367 362,00 | 1 250 000,00 |
| 2032 | 40 607 795,00 | 39 207 795,00 | 1 400 000,00 |
| 2033 | 41 622 990,00 | 40 222 990,00 | 1 400 000,00 |
| 2034 | 42 663 565,00 | 41 113 565,00 | 1 550 000,00 |
| 2035 | 43 730 154,00 | 42 180 154,00 | 1 550 000,00 |
| 2036 | 44 823 407,00 | 43 223 407,00 | 1 600 000,00 |
| 2037 | 45 943 992,00 | 44 343 992,00 | 1 600 000,00 |
| 2038 | 47 092 592,00 | 45 492 592,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 48 269 907,00 | 46 669 907,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 49 235 305,00 | 47 635 305,00 | 1 600 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 137 581,67 zł. Przychody Gminy Smołdzino w 2025 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

2.wolne środki – 1 137 581,67 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Smołdzino

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|-----|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|-----|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|

| | | | |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 2025 | 570 000,00 | 0,00 | 570 000,00 |
| 2026 | 720 000,00 | 200 000,00 | 920 000,00 |
| 2027 | 720 000,00 | 200 000,00 | 920 000,00 |
| 2028 | 800 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2029 | 800 000,00 | 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2030 | 950 000,00 | 0,00 | 950 000,00 |
| 2031 | 950 000,00 | 300 000,00 | 1 250 000,00 |
| 2032 | 1 100 000,00 | 300 000,00 | 1 400 000,00 |
| 2033 | 1 100 000,00 | 300 000,00 | 1 400 000,00 |
| 2034 | 1 250 000,00 | 300 000,00 | 1 550 000,00 |
| 2035 | 1 250 000,00 | 300 000,00 | 1 550 000,00 |
| 2036 | 1 300 000,00 | 300 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2037 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2039 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |
| 2040 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 600 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2025-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 13 510 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 940 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 63,93%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 19 940 000,00 | 31 192 348,95 | 63,93% |
| 2026 | 19 020 000,00 | 31 264 617,00 | 60,84% |
| 2027 | 18 100 000,00 | 32 233 820,00 | 56,15% |
| 2028 | 17 100 000,00 | 33 136 367,00 | 51,60% |
| 2029 | 16 100 000,00 | 34 064 186,00 | 47,26% |

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Gminy Smołdzino

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 33 438 945,95 | 28 595 687,95 | 4 843 258,00 | 5 980 839,67 |
| 2026 | 34 609 310,00 | 29 374 204,00 | 5 235 106,00 | 5 235 106,00 |
| 2027 | 35 682 198,00 | 30 256 930,00 | 5 425 268,00 | 5 425 268,00 |
| 2028 | 36 681 300,00 | 31 115 023,00 | 5 566 277,00 | 5 566 277,00 |
| 2029 | 37 708 377,00 | 31 815 501,00 | 5 892 876,00 | 5 892 876,00 |
| 2030 | 38 651 085,00 | 32 529 966,00 | 6 121 119,00 | 6 121 119,00 |
| 2031 | 39 617 362,00 | 33 271 873,00 | 6 345 489,00 | 6 345 489,00 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 2032 | 40 607 795,00 | 34 044 110,00 | 6 563 685,00 | 6 563 685,00 |
| 2033 | 41 622 990,00 | 34 829 369,00 | 6 793 621,00 | 6 793 621,00 |
| 2034 | 42 663 565,00 | 35 623 575,00 | 7 039 990,00 | 7 039 990,00 |
| 2035 | 43 730 154,00 | 36 430 982,00 | 7 299 172,00 | 7 299 172,00 |
| 2036 | 44 823 407,00 | 37 244 600,00 | 7 578 807,00 | 7 578 807,00 |
| 2037 | 45 943 992,00 | 38 221 894,00 | 7 722 098,00 | 7 722 098,00 |
| 2038 | 47 092 592,00 | 39 041 933,00 | 8 050 659,00 | 8 050 659,00 |
| 2039 | 48 269 907,00 | 39 868 023,00 | 8 401 884,00 | 8 401 884,00 |
| 2040 | 49 235 305,00 | 40 699 762,00 | 8 535 543,00 | 8 535 543,00 |

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 Smółdzino przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 5,32% | 11,77% | TAK | 10,69% | TAK |
| 2026 | 6,20% | 11,75% | TAK | 10,74% | TAK |
| 2027 | 5,29% | 12,32% | TAK | 11,30% | TAK |
| 2028 | 4,74% | 13,56% | TAK | 12,54% | TAK |
| 2029 | 4,52% | 14,96% | TAK | 13,94% | TAK |
| 2030 | 4,18% | 15,61% | TAK | 14,59% | TAK |
| 2031 | 4,82% | 19,00% | TAK | 17,99% | TAK |
| 2032 | 5,00% | 19,17% | TAK | 19,17% | TAK |
| 2033 | 4,76% | 19,11% | TAK | 19,11% | TAK |
| 2034 | 4,92% | 18,99% | TAK | 18,99% | TAK |
| 2035 | 4,68% | 18,97% | TAK | 18,97% | TAK |
| 2036 | 4,57% | 19,07% | TAK | 19,07% | TAK |
| 2037 | 4,33% | 19,14% | TAK | 19,14% | TAK |
| 2038 | 4,09% | 19,15% | TAK | 19,15% | TAK |
| 2039 | 3,86% | 19,18% | TAK | 19,18% | TAK |
| 2040 | 3,66% | 19,23% | TAK | 19,23% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Smółdzino spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- 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.