

**UCHWAŁA NR LXV/449/2023  
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2024 - 2036.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2022 r. poz. 583 z późn. zm.),

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

**§ 1.**

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Smołdzino na lata 2024 - 2036 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 2024 r. traci moc Uchwała Rady Gminy Smołdzino Nr LVI/362/2022 z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smołdzino na lata 2023 – 2036 z późniejszymi zmianami.

**§ 6.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smołdzino.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

**Jan Fleszer**

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXV/449/2023

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 28 grudnia 2023 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x2)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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
2024	44 723 626,10	28 845 685,49	2 300 741,00	258 669,00	6 912 115,00	3 190 912,00	16 183 248,49	1 473 899,00	15 877 940,61	872 990,00	15 004 950,61
2025	30 428 358,00	30 028 358,00	2 395 071,00	269 274,00	7 195 512,00	3 321 739,00	16 846 762,00	1 534 329,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2026	30 959 237,00	30 959 237,00	2 469 318,00	277 621,00	7 418 573,00	3 424 713,00	17 369 012,00	1 581 893,00	0,00	0,00	0,00
2027 <sup>4)</sup>	31 733 218,00	31 733 218,00	2 531 051,00	284 562,00	7 604 037,00	3 510 331,00	17 803 237,00	1 621 440,00	0,00	0,00	0,00
2028	32 621 748,00	32 621 748,00	2 601 920,00	292 530,00	7 816 950,00	3 608 620,00	18 301 728,00	1 666 840,00	0,00	0,00	0,00
2029	33 469 914,00	33 469 914,00	2 669 570,00	300 136,00	8 020 191,00	3 702 444,00	18 777 573,00	1 710 178,00	0,00	0,00	0,00
2030	34 306 661,00	34 306 661,00	2 736 309,00	307 639,00	8 220 696,00	3 795 005,00	19 247 012,00	1 752 932,00	0,00	0,00	0,00
2031	35 130 020,00	35 130 020,00	2 801 980,00	315 022,00	8 417 993,00	3 886 085,00	19 708 940,00	1 795 002,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 938 012,00	35 938 012,00	2 866 426,00	322 268,00	8 611 607,00	3 975 465,00	20 162 246,00	1 836 287,00	0,00	0,00	0,00
2033	36 764 587,00	36 764 587,00	2 932 354,00	329 680,00	8 809 674,00	4 066 901,00	20 625 978,00	1 878 522,00	0,00	0,00	0,00
2034	37 610 173,00	37 610 173,00	2 999 798,00	337 263,00	9 012 297,00	4 160 440,00	21 100 375,00	1 921 728,00	0,00	0,00	0,00
2035	38 475 207,00	38 475 207,00	3 068 793,00	345 020,00	9 219 580,00	4 256 130,00	21 585 684,00	1 965 928,00	0,00	0,00	0,00
2036	39 321 661,00	39 321 661,00	3 136 306,00	352 610,00	9 422 411,00	4 349 765,00	22 060 569,00	2 009 178,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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	
2024	46 945 959,10	25 039 841,98	11 329 950,00	0,00	0,00	916 890,00	0,00	0,00	0,00	21 906 117,12	21 906 117,12	1 266 182,48	
2025	29 858 358,00	25 648 136,00	11 701 006,00	0,00	0,00	629 615,00	0,00	0,00	0,00	4 210 222,00	4 210 222,00	0,00	
2026	30 239 237,00	26 327 159,00	12 046 186,00	0,00	0,00	550 615,00	0,00	0,00	0,00	3 912 078,00	3 912 078,00	0,00	
2027 <sup>2</sup>	31 013 218,00	26 929 015,00	12 362 398,00	0,00	0,00	493 000,00	0,00	0,00	0,00	4 084 203,00	4 084 203,00	0,00	
2028	31 821 748,00	27 567 368,00	12 686 911,00	0,00	0,00	455 000,00	0,00	0,00	0,00	4 254 380,00	4 254 380,00	0,00	
2029	32 669 914,00	28 214 692,00	13 013 599,00	0,00	0,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	4 455 222,00	4 455 222,00	0,00	
2030	33 356 661,00	28 872 441,00	13 345 446,00	0,00	0,00	371 250,00	0,00	0,00	0,00	4 484 220,00	4 484 220,00	0,00	
2031	34 180 020,00	29 534 135,00	13 675 746,00	0,00	0,00	323 750,00	0,00	0,00	0,00	4 645 885,00	4 645 885,00	0,00	
2032	34 838 012,00	30 206 307,00	14 010 802,00	0,00	0,00	272 500,00	0,00	0,00	0,00	4 631 705,00	4 631 705,00	0,00	
2033	35 664 587,00	30 892 647,00	14 354 067,00	0,00	0,00	217 500,00	0,00	0,00	0,00	4 771 940,00	4 771 940,00	0,00	
2034	36 360 173,00	31 593 599,00	14 705 742,00	0,00	0,00	158 750,00	0,00	0,00	0,00	4 766 574,00	4 766 574,00	0,00	
2035	37 225 207,00	32 302 265,00	15 058 680,00	0,00	0,00	96 250,00	0,00	0,00	0,00	4 922 942,00	4 922 942,00	0,00	
2036	38 021 661,00	33 024 842,00	15 416 324,00	0,00	0,00	32 500,00	0,00	0,00	0,00	4 996 819,00	4 996 819,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
						na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2024	-2 222 333,00	0,00	2 712 333,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 712 333,00	2 222 333,00		
2025	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027 <sup>2</sup>	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	800 000,00	800 000,00	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	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x7)</sup>		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>						na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	
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	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 510 000,00	0,00	3 805 843,51	6 518 176,51
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 940 000,00	0,00	4 380 222,00	4 380 222,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 220 000,00	0,00	4 632 078,00	4 632 078,00
2027 <sup>2</sup>	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	4 804 203,00	4 804 203,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	5 054 380,00	5 054 380,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	5 255 222,00	5 255 222,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 950 000,00	0,00	5 434 220,00	5 434 220,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	5 595 885,00	5 595 885,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	5 731 705,00	5 731 705,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	5 871 940,00	5 871 940,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	6 016 574,00	6 016 574,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	6 172 942,00	6 172 942,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 296 819,00	6 296 819,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,48%	18,41%	21,81%	14,74%	14,03%	TAK	TAK
2025	4,49%	18,76%	x	14,36%	13,66%	TAK	TAK
2026	4,61%	18,82%	x	13,58%	12,96%	TAK	TAK
2027 <sup>2</sup>	4,30%	18,77%	x	14,10%	13,49%	TAK	TAK
2028	4,33%	18,99%	x	15,31%	14,69%	TAK	TAK
2029	4,08%	19,05%	x	16,92%	16,30%	TAK	TAK
2030	4,33%	19,03%	x	17,60%	16,98%	TAK	TAK
2031	4,08%	18,95%	x	18,83%	18,83%	TAK	TAK
2032	4,29%	18,79%	x	18,91%	18,91%	TAK	TAK
2033	4,03%	18,62%	x	18,91%	18,91%	TAK	TAK
2034	4,21%	18,46%	x	18,89%	18,89%	TAK	TAK
2035	3,93%	18,32%	x	18,84%	18,84%	TAK	TAK
2036	3,81%	18,10%	x	18,75%	18,75%	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 <sup>x</sup>	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
2024	0,00	0,00	0,00	17 451 166,66	0,00	17 451 166,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 136 311,00	0,00	4 136 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2024	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 <sup>2</sup>	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	800 000,00	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	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 250 000,00	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

\* 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.

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

<sup>9)</sup> 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.

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 LXV/449/2023

Rady Gminy Smółdzino

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			od	do								
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>23 482 392,81</b>	<b>17 451 166,66</b>	<b>4 136 311,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>23 482 392,81</b>	<b>17 451 166,66</b>	<b>4 136 311,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>23 482 392,81</b>	<b>17 451 166,66</b>	<b>4 136 311,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	"Organizacja systemu rozgrywek sportowych w ramach Powiatowej Olimpiady Dzieci i Młodzieży szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych w latach 2022-2024" - Pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego w Słupsku.	Urząd Gminy	202 2	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>23 482 392,81</b>	<b>17 451 166,66</b>	<b>4 136 311,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Smółdzinie wraz z przebudową - Poprawa warunków pracy oraz termomodernizacja budynku	Urząd Gminy Smółdzino	202 2	202 4	4 904 729,97	4 618 716,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Nowe ujęcie wody - Poprawa warunków dostarczania wody oraz jej jakości do mieszkańców	Urząd Gminy Smółdzino	202 4	202 6	250 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Składka członkowska do związku powiatowo - gminnego - Składka członkowska w celu realizacji przedsięwzięć z dofinansowaniem w	Urząd Gminy Smółdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	ramach programu Polski Ład											
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej do m. Człuchy - Poprawa warunków dojazdowych do miejscowości Człuchy	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	2 077 697,00	989 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	REMONT DROGI GMINNEJ UL. KOŚCIUSZKI W SMÓLDZINIE GM, SMÓLDZINO - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI GMINNEJ	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	2 055 009,70	2 019 967,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	KOŚCIÓŁ PW.ŚWIĘTEJ TRÓJCY - UDZIELENIE DOTACJI DLA KOŚCIOŁA PW. ŚWIĘTEJ TRÓJCY NA RENOWACJE KOŚCIOŁA	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	686 000,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	RENOWACJA ZABYTKOWEGO CMĘNTARZA EWANGELICKIEGO U PODNÓŻA ŚW. GÓRY ROWOKÓŁ - WYKONANIE PRAC KONSERWATORSICH, RESTAURATORSKICH NA ZABYTKOWEJ CZĘŚCI CMĘNTARZA W SMÓLDZINIE	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	410 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	REMONT DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZYSTA - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI ORAZ BEZPIECZEŃSTWA UŻYTKOWNIKÓW DROGI	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	1 797 846,20	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA WRAZ Z TERMOMODERNIZACJĄ BUDYNKU OŚRODKA ZDROWIA W GARDNIE WIELKIEJ GM. SMÓLDZINO - POPRAWA EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU ORAZ WSZYSTKICH ISTNIEJĄCYCH W NIM INSTALACJI	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2025	7 965 622,00	3 929 311,00	4 036 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej nr 146 w miejscowości Smóldzinki Las wraz z infrastrukturą - Poprawa stanu technicznego drogi	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	1 836 987,94	1 826 532,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont budynku jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Smóldzinie - Poprawa stanu technicznego jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Smóldzinie	Urząd Gminy Smóldzino	2023	2024	1 498 500,00	1 491 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
			od	do							

<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 637 477,66</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 637 477,66</b>
<b>1.1</b>	<b>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:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 637 477,66</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.1	"Organizacja systemu rozgrywek sportowych w ramach Powiatowej Olimpiady Dzieci i Młodzieży szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych w latach 2022-2024" - Pomoc finansowa dla Starostwa Powiatowego w Słupsku.	Urząd Gminy	202 2	202 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 637 477,66</b>
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Smołdzinie wraz z przebudową - Poprawa warunków pracy oraz termomodernizacja budynku	Urząd Gminy Smołdzino	202 2	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 618 716,02
1.3.2.2	Nowe ujęcie wody - Poprawa warunków dostarczania wody oraz jej jakości do mieszkańców	Urząd Gminy Smołdzino	202 4	202 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Składka członkowska do związku powiatowo - gminnego - Składka członkowska w celu realizacji przedsięwzięć z dofinansowaniem w ramach programu Polski Ład	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej do m. Człuchy - Poprawa warunków dojazdowych do miejscowości Człuchy	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989 519,00
1.3.2.5	REMONT DROGI GMINNEJ UL. KOŚCIUSZKI W SMÓLDZINIE GM, SMÓLDZINO - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI GMINNEJ	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 019 967,70
1.3.2.6	KOŚCIÓŁ PW.ŚWIĘTEJ TRÓJCY - UDZIELENIE DOTACJI DLA KOŚCIOŁA PW. ŚWIĘTEJ TRÓJCY NA RENOWACJE KOŚCIOŁA	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 000,00
1.3.2.7	RENOWACJA ZABYTKOWEGO CMĘTARZA EWANGELICKIEGO U PODNÓŻA ŚW. GÓRY ROWOKÓŁ - WYKONANIE PRAC KONSERWATORSKICH, RESTAURATORSKICH NA ZABYTKOWEJ CZĘŚCI CMĘTARZA W SMÓLDZINIE	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.8	REMONT DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI CZYSTA - POPRAWA STANU TECHNICZNEGO DROGI ORAZ BEZPIECZEŃSTWA UŻYTKOWNIKÓW DROGI	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA WRAZ Z TERMOMODERNIZACJĄ BUDYNKU OŚRODKA ZDROWIA W GARDNIE WIELKIEJ GM. SMÓLDZINO - POPRAWA	Urząd Gminy Smołdzino	202 3	202 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 965 622,00

	EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKU ORAZ WSZYSTKICH ISTNIEJĄCYCH W NIM INSTALACJI										
1.3.2. 10	Przebudowa drogi gminnej nr 146 w miejscowości Smółdzinki Las wraz z infrastrukturą - Poprawa stanu technicznego drogi	Urząd Gminy Smółdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 826 532,94
1.3.2. 11	Remont budynku jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Smółdzinie - Poprawa stanu technicznego jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Smółdzinie	Urząd Gminy Smółdzino	202 3	202 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 491 120,00



## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smółdzino na lata 2024-2036

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 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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Smółdzino za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Smółdzino na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2036. 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 2024-2036.

#### 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%

2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2036 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 Smołdzino.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 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:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2036	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Smołdzino, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 473 899,00 zł, co stanowi 110,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 872 990,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Nr działki i obręb	Lokal mieszkalny/ działka gminna	Planowany dochód
368/68 Smołdzino	Działka gminna	172.000,00 zł
755/2 Gardna Wielka	Działka gminna	308.000,00 zł
368/108, 368/107 Smołdzino	Działka gminna	300.000,00 zł
209 Gardna Mała	Lokal mieszkalny	28.625,00 zł
596 Gardna Wielka	Lokal mieszkalny	64.365,00 zł

<b>Suma</b>	872.990,00 zł
-------------	---------------

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15.004.950,61 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 drogi gminnej do m. Człuchy – Rządowy Program na rzecz szans rozwojowych Ziemi Słupskiej – kwota 488.177,00 zł;

2.Remont drogi gminnej w miejscowości Czysta – Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 1.386.000,00 zł;

3.Remont drogi gminnej ul. Kościuszki w Smołdzinie Gmina Smołdzino - Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 1.959.967,70 zł;

4.Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy – remont budynku - Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 3.949.999,97 zł;

5.Przebudowa wraz z termomodernizacją budynku Ośrodka Zdrowia w Gardnie Wielkiej Gm. Smołdzino - Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 3.536.311,00 zł;

6.Renowacja zabytkowego Cmentarza Ewangelickiego u podnóża Św. Góry Rowokół - Rządowy Fundusz Polski Ład Program Odbudowy Zabytków – kwota 294.000,00 zł;

7.Kościół pw. Trójcy Świętej - Rządowy Fundusz Polski Ład Program Odbudowy Zabytków – kwota 686.000,00 zł;

8.Przebudowa drogi gminnej nr 146 w miejscowości Smołdziński Las wraz z infrastrukturą - Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 1.352.994,94 zł;

9.Remont budynku jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Smołdzinie - Rządowy Fundusz Polski Ład – kwota 1.351.500,00 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.

**Tabela 4. 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	2025-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2036	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Smołdzino wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 329 950,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 371 209,73 zł. W latach 2025-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poreczenia 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 historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2036.

## **3. Wynik budżetu**

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 222 333,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 2 222 333,00 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.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Smołdzino**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2024	44 723 626,10	46 945 959,10	-2 222 333,00
2025	30 428 358,00	29 858 358,00	570 000,00
2026	30 959 237,00	30 239 237,00	720 000,00
2027	31 733 218,00	31 013 218,00	720 000,00
2028	32 621 748,00	31 821 748,00	800 000,00
2029	33 469 914,00	32 669 914,00	800 000,00
2030	34 306 661,00	33 356 661,00	950 000,00
2031	35 130 020,00	34 180 020,00	950 000,00
2032	35 938 012,00	34 838 012,00	1 100 000,00
2033	36 764 587,00	35 664 587,00	1 100 000,00
2034	37 610 173,00	36 360 173,00	1 250 000,00
2035	38 475 207,00	37 225 207,00	1 250 000,00

2036	39 321 661,00	38 021 661,00	1 300 000,00
------	---------------	---------------	--------------

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 712 333,00 zł. Przychody Gminy Smółdzino w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 2 712 333,00 zł.

W związku z założeniami planu wydatków na 2023 rok przypuszcza się, że niektóre wydatki majątkowe nie zostaną wykonane, a zostaną przeniesione na 2024 rok.

#### 5. Rozchody

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

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

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Smółdzino**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	490 000,00
2025	570 000,00
2026	720 000,00
2027	720 000,00
2028	800 000,00
2029	800 000,00
2030	950 000,00
2031	950 000,00
2032	1 100 000,00
2033	1 100 000,00
2034	1 250 000,00
2035	1 250 000,00
2036	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smółdzino na lata 2024-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 12 000 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 510 000,00 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 2024 roku wyniesie 42,60%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 510 000,00	27 017 763,49	42,60%
2025	10 940 000,00	27 106 619,00	40,36%

\*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 2024 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.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Smołdzino**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	28 845 685,49	25 039 841,98	3 805 843,51	6 518 176,51
2025	30 028 358,00	25 648 136,00	4 380 222,00	4 380 222,00
2026	30 959 237,00	26 327 159,00	4 632 078,00	4 632 078,00
2027	31 733 218,00	26 929 015,00	4 804 203,00	4 804 203,00
2028	32 621 748,00	27 567 368,00	5 054 380,00	5 054 380,00
2029	33 469 914,00	28 214 692,00	5 255 222,00	5 255 222,00
2030	34 306 661,00	28 872 441,00	5 434 220,00	5 434 220,00
2031	35 130 020,00	29 534 135,00	5 595 885,00	5 595 885,00
2032	35 938 012,00	30 206 307,00	5 731 705,00	5 731 705,00
2033	36 764 587,00	30 892 647,00	5 871 940,00	5 871 940,00
2034	37 610 173,00	31 593 599,00	6 016 574,00	6 016 574,00
2035	38 475 207,00	32 302 265,00	6 172 942,00	6 172 942,00
2036	39 321 661,00	33 024 842,00	6 296 819,00	6 296 819,00

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 Smołdzino przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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)
2024	5,48%	14,74%	TAK	14,75%	TAK
2025	4,49%	14,36%	TAK	14,37%	TAK
2026	4,61%	13,58%	TAK	13,59%	TAK
2027	4,30%	14,10%	TAK	14,11%	TAK
2028	4,33%	15,31%	TAK	15,31%	TAK
2029	4,08%	16,92%	TAK	16,93%	TAK
2030	4,33%	17,60%	TAK	17,60%	TAK
2031	4,08%	18,83%	TAK	18,83%	TAK
2032	4,29%	18,91%	TAK	18,91%	TAK
2033	4,03%	18,91%	TAK	18,91%	TAK
2034	4,21%	18,89%	TAK	18,89%	TAK
2035	3,93%	18,84%	TAK	18,84%	TAK
2036	3,81%	18,75%	TAK	18,75%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Smołdzino spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

#### Podsumowanie

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.

### **Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Załącznik Nr 2 do projektu WPF na lata 2024 - 2036 szczegółowo przedstawia przedsięwzięcia realizowane i planowane do realizacji przez Gminę Smołdzino. Zadania realizowane w wykazie przedsięwzięć są to zadania majątkowe. Realizacja niektórych zadań zaczęła się w latach poprzednich, a ostatnim rokiem, na który określono limit wydatków jest rok 2026.

Niektóre zadania są realizowane przy współfinansowaniu ze środków zewnętrznych, jak również są też zadania realizowane ze środków własnych Gminy Smołdzino. Wszystkie zadania mają na celu poprawę jakości życia mieszkańców Gminy Smołdzino.