

**UCHWAŁA NR LVII/343/2023  
RADY GMINY SZCZUTOWO**

z dnia 29 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i ust. 7 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczutowo na lata 2024–2035, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Szczutowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały,

4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 3.** Uchyła się Uchwałę Nr XLV/283/2022 Rady Gminy Szczutowo z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo na lata 2023 - 2035

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

**Zbigniew Kopciński**

## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

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>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:			ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	33 822 619,97	20 117 369,97	1 941 211,00	48 655,00	10 870 434,00	2 706 034,97	4 551 035,00	1 693 184,00	13 705 250,00	0,00	13 705 250,00	
2025	21 781 359,00	20 801 359,00	2 007 212,00	50 309,00	11 240 028,00	2 798 039,00	4 705 771,00	1 750 752,00	980 000,00	0,00	980 000,00	
2026	21 446 201,00	21 446 201,00	2 069 435,00	51 868,00	11 588 469,00	2 884 778,00	4 851 651,00	1 805 025,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 089 587,00	22 089 587,00	2 131 518,00	53 424,00	11 936 123,00	2 971 321,00	4 997 201,00	1 859 176,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 708 096,00	22 708 096,00	2 191 201,00	54 920,00	12 270 335,00	3 054 518,00	5 137 122,00	1 911 233,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 298 506,00	23 298 506,00	2 249 172,00	56 348,00	12 589 363,00	3 133 936,00	5 269 687,00	1 960 925,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 880 969,00	23 880 969,00	2 304 376,00	57 757,00	12 904 098,00	3 212 284,00	5 402 454,00	2 009 948,00	0,00	0,00	0,00	
2031	24 454 112,00	24 454 112,00	2 359 681,00	59 143,00	13 213 796,00	3 289 379,00	5 532 113,00	2 058 187,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 016 557,00	25 016 557,00	2 413 954,00	60 503,00	13 517 713,00	3 365 035,00	5 659 352,00	2 105 525,00	0,00	0,00	0,00	
2033	25 591 938,00	25 591 938,00	2 469 475,00	61 895,00	13 828 621,00	3 442 430,00	5 789 517,00	2 153 952,00	0,00	0,00	0,00	
2034	26 180 552,00	26 180 552,00	2 526 273,00	63 319,00	14 146 679,00	3 521 606,00	5 922 675,00	2 203 493,00	0,00	0,00	0,00	
2035	26 782 705,00	26 782 705,00	2 584 377,00	64 775,00	14 472 053,00	3 602 603,00	6 058 897,00	2 254 173,00	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 łań w wierszach.

<sup>2)</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 wykarczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydutki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydutki 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	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, 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>			
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
2024	35 643 413,97	19 504 144,97	11 101 560,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	16 139 269,00	16 139 269,00	2 000 000,00
2025	21 346 359,00	20 303 814,00	11 556 723,00	0,00	0,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	1 042 545,00	1 042 545,00	1 000 000,00
2026	21 011 201,00	20 933 232,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	77 969,00	77 969,00	0,00
2027	21 727 117,00	21 456 563,00	0,00	0,00	0,00	207 900,00	0,00	0,00	0,00	270 554,00	270 554,00	0,00
2028	22 423 096,00	21 992 977,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	430 119,00	430 119,00	0,00
2029	23 013 506,00	22 542 801,00	0,00	0,00	0,00	154 500,00	0,00	0,00	0,00	470 705,00	470 705,00	0,00
2030	23 765 969,00	23 106 371,00	0,00	0,00	0,00	97 700,00	0,00	0,00	0,00	659 598,00	659 598,00	0,00
2031	24 339 112,00	23 684 030,00	0,00	0,00	0,00	58 150,00	0,00	0,00	0,00	655 082,00	655 082,00	0,00
2032	24 901 557,00	24 276 131,00	0,00	0,00	0,00	42 800,00	0,00	0,00	0,00	625 426,00	625 426,00	0,00
2033	25 476 938,00	24 883 034,00	0,00	0,00	0,00	27 350,00	0,00	0,00	0,00	593 904,00	593 904,00	0,00
2034	26 065 552,00	25 505 110,00	0,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	560 442,00	560 442,00	0,00
2035	26 677 705,00	26 142 738,00	0,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	534 967,00	534 967,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					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	-1 820 794,00	0,00	2 255 794,00	0,00	0,00	655 794,00	655 794,00	1 600 000,00	1 165 000,00
2025	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	362 470,00	362 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	105 000,00	105 000,00	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 zadaniem (dług) <sup>X</sup> 7)	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 przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	z tego:	
								kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a 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	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	435 000,00	435 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	362 470,00	362 470,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>71</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:							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. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
		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	2 482 470,00	0,00	613 225,00	2 869 019,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 047 470,00	0,00	497 545,00	497 545,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 612 470,00	0,00	512 969,00	512 969,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	633 024,00	633 024,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	965 000,00	0,00	715 119,00	715 119,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	680 000,00	0,00	755 705,00	755 705,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	565 000,00	0,00	774 598,00	774 598,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	770 082,00	770 082,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	335 000,00	0,00	740 426,00	740 426,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	220 000,00	0,00	708 904,00	708 904,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	105 000,00	0,00	675 442,00	675 442,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	639 967,00	639 967,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki objęty 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. 235 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	3,88%	4,90%	4,90%	15,16%	16,30%	TAK	TAK
2025	3,63%	3,97%	x	14,20%	15,34%	TAK	TAK
2026	3,50%	3,92%	x	13,22%	14,36%	TAK	TAK
2027	2,98%	4,40%	x	11,35%	12,49%	TAK	TAK
2028	2,34%	4,53%	x	9,00%	10,14%	TAK	TAK
2029	2,18%	4,51%	x	6,99%	8,13%	TAK	TAK
2030	1,03%	4,22%	x	4,46%	5,60%	TAK	TAK
2031	0,82%	3,91%	x	4,35%	4,35%	TAK	TAK
2032	0,73%	3,62%	x	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2033	0,64%	3,32%	x	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2034	0,58%	3,06%	x	4,07%	4,07%	TAK	TAK
2035	0,49%	2,80%	x	3,88%	3,88%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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:		Wydutki 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 finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki 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
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	189 302,97	189 302,97	189 302,97	0,00	0,00	0,00	189 302,97	189 302,97	189 302,97
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	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

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 współfinansowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, po odejęciu doliczenia zgodnie z art. 244 ustawy <sup>1)</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	6 668 371,97	239 302,97	6 429 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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	0,00
2027	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

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:					Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu 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 – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	362 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykarczujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 862 108,76	6 668 371,97	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 093 314,76	239 302,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 768 794,00	6 429 069,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 043 314,76	189 302,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 043 314,76	189 302,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS + Zrób dobry start w swoje życie - jedź jak profesjonalista! - dobry start w życie	Szkoła Podstawowa w Szczutowie	2022	2024	96 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Erasmus + Naucz się jak się uczyć języków - partnerstwa współpracy w edukacji szkolnej	Szkoła Podstawowa w Szczutowie	2022	2024	946 514,76	189 302,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 818 794,00	6 479 069,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w miejscowości Cisse - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Szczutowie	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 768 794,00	6 429 069,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Blinno - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Szczutowie	2023	2024	5 679 794,00	3 011 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (droga gminna w miejscowości Grądy) - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Szczutowie	2023	2024	714 000,00	339 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (drogi gminne w miejscowości Słupia i Szczutowo) - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Szczutowie	2023	2024	4 375 000,00	2 078 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku - ochrona dziedzictwa narodowego - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy w Szczutowie	2024	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668 371,97
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 302,97
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429 069,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 302,97
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 302,97
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 302,97
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 479 069,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 429 069,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 011 794,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 150,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 125,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

# Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2035 Gminy Szczutowo

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 - 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków uznając, że planowanie poza okres 3 letni obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na rok 2024 to:

- ✓ wzrost PKB w ujęciu realnym 103%,
- ✓ dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczna 106,6%,
- ✓ przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej 7.824 zł,
- ✓ dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 103%,
- ✓ minimalna płaca od 1 stycznia 2024 roku wyniesie 4.242 zł,
- ✓ minimalna płaca od 1 lipca 2024 roku wyniesie 4.300 zł,
- ✓ minimalna stawka godzinowa od 1 stycznia 2024 roku wyniesie 27,70 zł,
- ✓ minimalna stawka godzinowa od 1 lipca 2023 roku wyniesie 28,10 zł,
- ✓ stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu) (5,2%),
- ✓ kurs walutowy PLN/EUR średni w roku 4,45 zł.

## Dochody

Gmina Szczutowo zakłada ostrożnościowy wzrost dochodów bieżących. Po analizie uznaje się, że plan dochodów bieżących na dzień 01.01.2024 r. stanowi kwotę 20.117.369,97 zł.

Zgodnie z **Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw** wskaźniki przedstawiają się następująco: prognoza PKB na rok 2024 – 103%, 2025– 103,4%, 2026 – 103,1%, 2027 – 103%, 2028 – 102,8%, 2029 – 102,6%, 2030 – 102,5%, 2031 – 102,4%, 2032 – 102,3%, 2033 – 102,3%, 2034 – 102,3%, 2035 – 102,3%.

Analizując wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych można stwierdzić, że istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo, że wysokość powyższych dochodów w ciągu roku wzrośnie, w szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z

budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Uwzględniono wzrost dochodów z tytułu podatków o 10%. Plan ustalono w oparciu o planowane wykonanie oraz zakładany wzrost stawek.

Plan dochodów z opłat za pobór wody oraz z tytułu odprowadzania ścieków ustalono na podstawie planowanego wykonania za 2023 r. oraz założono wzrost stawek.

W pozostałych dochodach własnych gminy jak m.in. opłata skarbową, opłaty za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, podatek od czynności cywilnoprawnych również zaplanowano dochody na podstawie planowanego wykonania za 2023 r.

Przewidywane dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalono w oparciu o planowane wykonanie za 2023 r. Zaplanowano również podwyżkę stawek. Zaplanowano wyższe wydatki od dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Różnica zostanie pokryta z dochodów własnych Gminy.

Wielkość udziału Gminy we wpływach z podatku PIT w 2024 r. wyniesie zgodnie z informacją Ministra Finansów 1.941.211 zł – Załącznik do pisma MF nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.

Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w zakresie administracji publicznej oraz pomocy społecznej, a także dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin w zakresie pomocy społecznej zaplanowano w budżecie w wielkościach podanych przez Wydział Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie - pismem nr WF-I.3110.9.2023 z dnia 25 października 2023 r.

Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców zaplanowana w budżecie w wielkości podanej przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Płocku - pismem nr DPŁ.3112.16.23 z dnia 23 października 2023 r.

Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie w zakresie kwalifikacji wojskowej zaplanowana w budżecie w wielkości podanej przez Wydział Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie - pismem nr WF-I.3110.9B.2023 z dnia 27 października 2023 r.

W **2024 roku** Gmina Szczutowo planuje dochody majątkowe w kwocie **13.705.250 zł**

**1. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 12.725.250 zł**

*Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Blinno – 2.356.000 zł*

*Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (droga gminna w miejscowości Grądy) – 332.500 zł*

*Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (drogi gminne w miejscowości Słupia i Szczutowo) – 2.037.750 zł*

*Przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (dot. dróg gminnych w miejscowościach: Gójsk, Łazy, Łazy Chlewiki, Podlesie, Gugoły, Dziki Bór, Wola Stara, Gorzeń, Dąbkowa Parowa, Blizno, Białasy, Maluszyn) – 7.999.000 zł*

## **2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 980.000 zł**

*Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku*

W **2025 roku** Gmina Szczutowo planuje dochody majątkowe w kwocie **980.000 zł - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19** z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn *Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku* – wydatki zaplanowano w kwocie **1.000.000 zł**.

W latach **2026-2035** Gmina Szczutowo nie planuje dochodów majątkowych.

### **Wydatki**

Założono wzrost wydatków bieżących zgodnie z **Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw**, a mianowicie prognoza dynamiki CPI - 2024 – 106,6%, 2025 – 104,1%, 2026 – 103,1%, 2027 – 102,5%, 2028 – 102,5%, 2029 – 102,5%, 2030 – 102,5%, 2031 – 102,5%, 2032 – 102,5%, 2033 – 102,5%, 2034 – 102,5%, 2035 – 102,5%.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych można stwierdzić, że istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo, że wysokość powyższych wydatków w ciągu roku wzrośnie, w



szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Analizując dynamikę budżetu w pozycji dochodów bieżących niezbędne są duże ograniczenia w wydatkowaniu środków na wydatki bieżące.

**Wydatki majątkowe** w roku 2024 stanowią kwotę **16.139.269 zł**, w tym:

- ✓ Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną Powiatowi Sierpeckiemu – *współfinansowanie przebudowy dróg powiatowych na terenie Gminy Szczutowo* – 1.000.000 zł,
- ✓ Wpłata na państwowy fundusz celowy na *dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu rozpoznawczo - ratowniczego* – 10.000 zł,
- ✓ Zadanie w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami – dotacja na *Rewitalizację Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku* – 1.000.000 zł,
- ✓ *Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Blinno* – 3.011.794 zł,
- ✓ *Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (droga gminna w miejscowości Grądy)* – 339.150 zł,
- ✓ *Budowa i przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (drogi gminne w miejscowości Słupia i Szczutowo)* – 2.078.125 zł,

Wydatki majątkowe 2024 roku w kwocie 8.700.200 zł – przewiduje się, jako inwestycje jednoroczne tj:

- ✓ *Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Szczutowo* – 30.000 zł,
- ✓ *Przebudowa dróg na terenie Gminy Szczutowo (dot. dróg gminnych w miejscowościach: Gójsk, Łazy, Łazy Chlewiki, Podlesie, Gugoty, Dziki Bór, Wola Stara, Gorzeń, Dąbkowa Parowa, Blizno, Białasy, Maluszyn)* – 8.420.200 zł,
- ✓ *Przebudowa drogi gminnej Wola Stara – Karlewo* -170.000 zł,
- ✓ *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mierzęcín* – 80.000 zł,

## **Przychody**

W roku 2024 planuje się **przychody** w kwocie **2.255.794 zł**, w tym:

1. przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach –

655.794 zł (z przeznaczeniem na pokrycie deficytu), są to środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sfp na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sfp (pismo Ministra Finansów ST3.4751.6.2021.K z dnia 15 listopada 2021 r. – uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji

2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 1.600.000 zł (1.165.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu, 435.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek)

Gmina Szczutowo posiada wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – wykonanie – 5.767.738,42 zł, plan – 2.316.099,29 zł. Różnica między planem a wykonaniem stanowi kwotę 3.451.639,13 zł.

Gmina zakłada, że plan dochodów będzie wykonany w 100%, a plan wydatków zdecydowanie poniżej planu. Wprowadzenie wolnych środków w kwocie 1.600.000 zł jest bezpieczne.

W latach **2025 – 2035** Gmina nie planuje przychodów z żadnego tytułu.

### **Rozchody**

Spłatę długu już zaciągniętego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2024 planuje się **rozchody** w łącznej kwocie **435.000 zł**, w tym spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu:

1. kredytów – **405.000 zł**,
2. pożyczek z WFOŚ i GW – **30.000 zł**,

### **Wynik budżetu**

Pozycja 3 „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1 „dochody ogółem” a pozycją 2 „wydatki ogółem”.

### **Finansowanie deficytu budżetowego i przeznaczenie nadwyżki budżetowej**

Planowany **deficyt** budżetu gminy 2024 roku w kwocie **1.820.794 zł** zostanie pokryty:

1. przychodami jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 655.794 zł - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sfp na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sfp (pismo Ministra Finansów ST3.4751.6.2021.K z dnia 15 listopada 2021 r. – uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji
2. wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.165.000 zł.

### **Kwota długu, sposób sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ufp**

Kwota wykazana jako dług na koniec roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągnięte kredyty, pożyczki – spłata długu.

Gmina Szczutowo w latach **2024-2035** spełnia wskaźniki spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp.