

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.34.2025
WÓJTA GMINY SZCZUTOWO

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Sporządzony projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, przedłożyć :

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie - celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy Szczutowo.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Aneta Ruszkowska

Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Szczutowo z dnia
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 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczutowo na lata 2026–2035, 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

Uchyla się Uchwałę Nr VIII/45/2024 Rady Gminy Szczutowo z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczutowo na lata 2025 – 2035.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2026 r.

Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2035 Gminy Szczutowo

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 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 2026 to:

- ✓ wzrost PKB w ujęciu realnym 103,5%,
- ✓ dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych średnioroczna 103%,
- ✓ przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej 9.420,00 zł,
- ✓ dynamika realna wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 106,4%,
- ✓ minimalna płaca od 1 stycznia 2026 roku wyniesie 4.806,00 zł,
- ✓ minimalna stawka godzinowa od 1 stycznia 2026 roku wyniesie 31,40 zł,
- ✓ stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu) (5,0%),
- ✓ kurs walutowy EUR/PLN (średni w roku) 4,26 zł.

Dochody

Gmina Szczutowo zakłada ostrożnościowy wzrost dochodów bieżących. Po analizie uznaje się, że plan dochodów bieżących na dzień 01.01.2026 r. stanowi kwotę 25.282.406,97 zł.

Zgodnie z wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw wskaźniki przedstawiają się następująco: prognoza PKB na rok 2026 – 103,5%, 2027 – 103,0%, 2028 – 102,9%, 2029 – 102,8%, 2030 – 102,7%, 2031 – 102,5%, 2032 – 102,3%, 2033 – 102%, 2034 – 102%, 2035 – 102%.

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.

Projekt budżetu na rok 2026 tj. z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłaty za pobór wody oraz z tytułu odprowadzania ścieków, opłaty za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, opłaty skarbowej opracowano na podstawie planowanego wykonania za rok 2025 r.

Plan dochodów z tytułu podatku rolnego ustalono w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres jedenastu kwartałów, ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20.10.2025 r. (M. P. z 2025 r. poz. 1085).

Plan dochodów z tytułu podatku leśnego ustalono w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna, obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r., ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 17.10.2025 r. (M. P. z 2025 r. poz. 1086).

Przewidywane dochody w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalono w oparciu o planowane wykonanie za 2025 r. oraz 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 2026 r. wyniesie zgodnie z informacją Ministra Finansów 9.596.056,00 zł – Załącznik do pisma MF nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Roczna planowana na 2026 r. kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych została zaplanowana w wielkości podanej przez Ministra Finansów zgodnie z pismem nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Kwota subwencji ogólnej oraz kwota rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w projekcie budżetu ujęto w oparciu o załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 r.

Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w zakresie administracji publicznej oraz pomocy społecznej, dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin w zakresie pomocy społecznej, a także dotację celową na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w zakresie kwalifikacji wojskowej zaplanowano w budżecie w wielkościach podanych przez Wydział Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie - pismem nr WF-I.3110.18.2025 z dnia 24 października 2025 r. oraz pismem nr WF-I.3110.19.2025.AJ z dnia 28 października 2025 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.3112.18.2025 z dnia 22 października 2025 r.

W 2026 roku Gmina Szczutowo planuje dochody majątkowe w kwocie **1.583.309,03 zł**:

1. Środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst - 603.318,63 zł

- *Cyberbezpieczny Samorząd* – środki przyznane w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, realizacja w latach 2024-2026 – 237.845,00 zł;
- *Poprawa efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczutowie* – środki przyznane w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, realizacja w latach 2025-2026 – 365.473,63 zł.

2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – 979.990,40 zł

Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku

W latach **2027-2035** 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 - 2026 – 103,0%, 2027 – 102,6%, 2028 – 102,5%, 2029 – 102,4%, 2030 – 102,5%, 2031 – 102,5%, 2032 – 102,5%, 2033 – 102,5%, 2034 – 102,5%, 2035 – 102,5%.

W roku 2026 w budżecie Gminy Szczutowo zaplanowano **wydatki bieżące** w kwocie **23.732.406,97 zł**.

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.

Wydatki majątkowe w roku 2026 stanowią kwotę **2.698.309,03 zł**, w tym:

1. ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich WPF w kwocie 1.753.309,03 zł :

- ✓ *Poprawa efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczutowie – 465.473,63 zł,*
- ✓ *Cyberbezpieczny Samorząd – 237.845,00 zł,*
- ✓ *Zagospodarowanie przestrzeni publicznej-działki nr ewid. 203 w Szczutowie, etap I scena z widownią – 70.000,00 zł,*
- ✓ *zadanie w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami – dotacja na Rewitalizację Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku – 979.990,40 zł,*

2. ujęte jako inwestycje jednoroczne w kwocie 170.000,00 zł:

- ✓ *Zakup wozu bojowego dla OSP Mierzęcín – 120.000,00 zł,*
- ✓ *Adaptacja pomieszczeń wraz z rozbudową Gminnego Przedszkola w Gójsku – 50.000,00 zł,*

3. dotacje w kwocie 775.000,00 zł:

- *dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną Powiatowi Sierpeckiemu – współfinansowanie przebudowy dróg powiatowych na terenie Gminy Szczutowo – 750.000,00 zł,*
- *wpłata na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu rozpoznawczo - ratowniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sierpcu – 15.000,00 zł,*
- *wpłata na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych na zakup samochodu dla Komendy Powiatowej Policji Sierpc – 10.000,00 zł.*

Przychody

W latach **2026 – 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 2026 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

Planowana **nadwyżka** budżetu gminy 2026 roku w kwocie **435.000,00 zł** zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

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 **2026-2035** spełnia wskaźniki spłaty zobowiązań określony w art. 243 ufp.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	26 865 716,00	25 282 406,97	9 596 056,00	21 482,00	8 719 861,00	2 331 449,09	4 613 558,88	1 730 000,00	1 583 309,03	0,00	1 583 309,03
2027	27 671 687,00	26 040 879,00	9 883 938,00	22 126,00	8 981 457,00	2 401 392,00	4 751 966,00	1 781 900,00	1 630 808,00	0,00	1 630 808,00
2028	28 474 165,00	26 796 064,00	10 170 572,00	22 768,00	9 241 919,00	2 471 032,00	4 889 773,00	1 833 575,00	1 678 101,00	0,00	1 678 101,00
2029	29 271 442,00	27 546 354,00	10 455 348,00	23 405,00	9 500 693,00	2 540 221,00	5 026 687,00	1 884 915,00	1 725 088,00	0,00	1 725 088,00
2030	30 061 771,00	28 290 106,00	10 737 642,00	24 037,00	9 757 212,00	2 608 807,00	5 162 408,00	1 935 808,00	1 771 665,00	0,00	1 771 665,00
2031	30 813 316,00	28 997 359,00	11 006 083,00	24 638,00	10 001 142,00	2 674 027,00	5 291 468,00	1 984 203,00	1 815 957,00	0,00	1 815 957,00
2032	31 522 022,00	29 664 298,00	11 259 223,00	25 205,00	10 231 168,00	2 735 530,00	5 413 172,00	2 029 840,00	1 857 724,00	0,00	1 857 724,00
2033	32 152 462,00	30 257 584,00	11 484 407,00	25 709,00	10 435 791,00	2 790 241,00	5 521 435,00	2 070 437,00	1 894 878,00	0,00	1 894 878,00
2034	32 795 512,00	30 862 736,00	11 714 095,00	26 223,00	10 644 507,00	2 846 046,00	5 631 864,00	2 111 846,00	1 932 776,00	0,00	1 932 776,00
2035	33 451 423,00	31 479 991,00	11 948 378,00	26 747,00	10 857 397,00	2 902 967,00	5 744 501,00	2 154 083,00	1 971 432,00	0,00	1 971 432,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykresających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	26 430 716,00	23 732 406,97	13 720 946,18	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 698 309,03	2 698 309,03	1 729 990,40
2027	27 309 217,00	24 349 450,00	14 077 691,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	2 959 767,00	2 959 767,00	0,00
2028	28 189 165,00	24 958 186,00	14 429 633,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 979,00	3 230 979,00	0,00
2029	28 986 442,00	25 557 182,00	14 775 944,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 429 260,00	3 429 260,00	0,00
2030	29 946 771,00	26 196 112,00	15 145 343,00	0,00	0,00	97 700,00	0,00	0,00	0,00	3 750 659,00	3 750 659,00	0,00
2031	30 698 316,00	26 851 015,00	15 523 977,00	0,00	0,00	58 150,00	0,00	0,00	0,00	3 847 301,00	3 847 301,00	0,00
2032	31 407 022,00	27 522 290,00	15 912 076,00	0,00	0,00	42 800,00	0,00	0,00	0,00	3 884 732,00	3 884 732,00	0,00
2033	32 037 462,00	28 210 347,00	16 309 878,00	0,00	0,00	27 350,00	0,00	0,00	0,00	3 827 115,00	3 827 115,00	0,00
2034	32 680 512,00	28 915 606,00	16 717 625,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	3 764 906,00	3 764 906,00	0,00
2035	33 346 423,00	29 638 496,00	17 135 566,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	3 707 927,00	3 707 927,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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

⁷¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^A						
		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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 612 470,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 691 429,00	1 691 429,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	965 000,00	0,00	1 837 878,00	1 837 878,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	680 000,00	0,00	1 989 172,00	1 989 172,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	565 000,00	0,00	2 093 994,00	2 093 994,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	2 146 344,00	2 146 344,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	335 000,00	0,00	2 142 008,00	2 142 008,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	220 000,00	0,00	2 047 237,00	2 047 237,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	105 000,00	0,00	1 947 130,00	1 947 130,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 841 495,00	1 841 495,00	

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy) ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,55%	7,41%	16,41%	16,92%	TAK	TAK
2027	2,10%	7,73%	15,04%	15,55%	TAK	TAK
2028	1,66%	8,05%	13,11%	13,62%	TAK	TAK
2029	1,56%	8,37%	11,57%	12,09%	TAK	TAK
2030	0,83%	8,53%	9,60%	10,11%	TAK	TAK
2031	0,66%	8,37%	8,28%	8,80%	TAK	TAK
2032	0,59%	8,11%	7,77%	8,28%	TAK	TAK
2033	0,52%	7,55%	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2034	0,47%	7,01%	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2035	0,40%	6,47%	8,00%	8,00%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	18 794,09	18 794,09	15 223,20	603 318,63	603 318,63	558 128,08	18 794,09	18 794,09	15 223,20
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 współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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
2026	703 318,63	703 318,63	558 128,08	1 858 103,12	104 794,09	1 753 309,03	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Kwota wzrostu(+)-spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	435 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

⁹⁾ 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.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 zadągnięć zobowiązania, dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych 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 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 963 628,06	1 858 103,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				297 080,00	104 794,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 666 548,06	1 753 309,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 677 268,06	722 112,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				93 000,00	18 794,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd - bezpieczeństwo informacji	Urząd Gminy w Szczutowie	2024	2026	93 000,00	18 794,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 584 268,06	703 318,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - bezpieczeństwo informacji	Urząd Gminy w Szczutowie	2024	2026	237 845,00	237 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynków Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szczutowie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy w Szczutowie	2025	2026	1 346 423,06	465 473,63	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				2 286 360,00	1 135 990,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				204 080,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego dla Gminy Szczutowo - poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Szczutowie	2025	2026	204 080,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 082 280,00	1 049 990,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. św. Mikołaja w Gójsku - ochrona dziedzictwa narodowego - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	Urząd Gminy w Szczutowie	2024	2026	1 999 980,00	979 990,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej-działki nr ewid. 203 w Szczutowie, etap I scena z widownią - poprawa infrastruktury kulturalno- rekreacyjnej poprzez budowę sceny z widownią z miejscowości Szczutowo	Urząd Gminy w Szczutowie	2025	2026	82 300,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 103,12
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 794,09
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 309,03
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 112,72
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 794,09
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 794,09
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	703 318,63
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 845,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 473,63
1.2	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
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 135 990,40
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 990,40
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	979 990,40
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00