

UCHWAŁA Nr 50/XII/2025
RADY GMINY SZULBORZE WIELKIE
z dnia 24 czerwca 2025 roku

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szulborze Wielkie
na lata 2025 - 2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.)

Rada Gminy uchwala się, co następuje:

§ 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szulborze Wielkie na lata 2025 – 2028 stanowiąca załącznik Nr 1 do uchwały Nr 33/VII/2024 Rady Gminy Szulborze Wielkie z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szulborze Wielkie otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

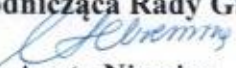
Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szulborze Wielkie na lata 2025 -2028.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aneta Niemira

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 50/XII/2025
z dnia 2025-06-24

z tego:										
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		
								z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1a	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
2025	24 768 936,72	12 510 473,39	5 716 965,02	0,00	2 907 393,58	2 429 858,25	1 456 256,54	231 400,00	12 258 462,33	0,00
2026	9 683 417,75	9 683 417,75	1 545 000,00	5 000,00	3 250 000,00	1 901 241,25	2 982 176,50	240 000,00	0,00	0,00
2027	7 822 013,00	7 822 013,00	1 545 000,00	5 000,00	3 250 000,00	1 438 184,85	1 583 828,15	240 000,00	0,00	0,00
2028	7 737 633,10	7 737 633,10	1 545 000,00	5 000,00	3 250 000,00	1 351 988,13	1 585 644,97	240 000,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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 wykazujących poza normami (4 lata) okres prognozy, wykazujący z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Która 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 zadaniami wyżywienia budżetu jednostki wykonawczej z odpłatnych usług, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:				
		Wydatki budżetowe ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: dłuższym niż 30 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	Wydatki nakładowe ^x	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
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	27 526 569,81	13 194 380,58	5 851 382,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 332 189,23	14 332 189,23	0,00
2026	9 683 417,75	8 183 417,75	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	7 822 013,00	6 322 013,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2028	7 737 633,10	6 237 633,10	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota przewidywanej nabytki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
					w tym:	w tym:					
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2025	-2 757 634,09	0,00	2 757 634,09	0,00	0,00	2 757 634,09	2 757 634,09	2 757 634,09	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	0,00
2027	0,00	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	0,00

5) Ilość przeznaczona na wykup papierów wartościowych w obliczeniach do wykazów prognozy finansowej.

6) W powyższej tabeli są dane budżetowe, które nie są wliczone do budżetu podlegającego z nadwyżką poprzednich budżetów, łączna z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x (średnio 8) a wydatkami budżetowymi x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi x (średnio 8) a wydatkami budżetowymi x		
	Izba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		6	6.1						7.1	7.2
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inni rozchody niezwiązane ze spłatą długu x											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	własnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami													
Up	5113	51131	51132	51133	5114	52	6	6.1	7.1	7.2							
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-683 907,19	2 073 726,90							
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00							
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00							
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00							

*) Skorygowanie o środki dedykowane określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 317 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2025	0,00%	-5,86%	22,21%	33,72%	TAK	TAK
	2026	0,00%	19,69%	25,25%	30,18%	TAK	TAK
	2027	0,00%	24,03%	24,51%	29,45%	TAK	TAK
2028	0,00%	24,05%	23,77%	28,70%	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 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	Dochody 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 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2025	514 800,00	514 800,00	1 893 134,47	1 893 134,47	1 873 947,73	607 650,00	607 650,00	540 966,05	540 966,05
2026	653 717,25	653 717,25	0,00	0,00	0,00	686 893,75	686 893,75	653 717,25	653 717,25
2027	191 692,88	191 692,88	0,00	0,00	0,00	225 521,00	225 521,00	191 692,88	191 692,88
2028	201 988,13	201 988,13	0,00	0,00	0,00	237 633,10	237 633,10	201 988,13	201 988,13

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanie objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanie budżete na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		budżete	majątkowe				
19	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 027 650,00	1 027 650,00	1 008 463,26	5 535 360,00	622 260,00	4 913 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	794 253,75	794 253,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	332 735,00	332 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	237 633,10	237 633,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekarowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(-) spłaty zobowiązań, wyłączona z tytułu 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 ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki budżete podlegające ustawowemu wyłączeniu z tytułu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączne z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x				
					w tym:						
					dokonywana w formie wydatku budżetowego x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁽⁹⁾ W pozycji należy ująć: kwoty wydatków budżetowych, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć: wydatki poniesione z celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

⁽¹⁰⁾ Informacje zawarte w tej części wiodącej 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. 3, 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 – 8.11 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na dwa przynajmniej kroki. Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Ocenia się nie podlega wyłączeniu z tytułu niewymagalnych potęgowań i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potęgowań i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz dane, na który zaciągnięto zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych potęgowań i gwarancji, wyłączających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

Załącznik do uchwały Nr 50/XII/2025
Rady Gminy Szulborze Wielkie
z dnia 24 czerwca 2025 roku

Objaśnienia przyjętych zmian

Załącznik Nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa” zmieniono w części dotyczącej roku 2025, w następujących pozycjach:

- w części dotyczącej roku 2025

1. Dochody ogółem	24 768 935,72	zł.	z
tego:			
-dochody bieżące	12 510 473,39	zł.	w
tym:			
-subwencje	2 907 393,58	zł.	
-dotacje i środki przekazane na cele bieżące	2 429 858,25	zł.	
-dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 716 965,02	zł.	
-pozostałe dochody bieżące	1 456 256,54	zł.	
w tym z podatku od nieruchomości	231 400,00	zł.	
-dochody majątkowe	12 258 462,33	zł.	
2. Wydatki ogółem	27 526 569,81	zł.	z
tego:			
wydatki bieżące	13 194 380,58	zł.	w
tym:			
wydatki na wynagrodzenia	5 851 382,62	zł.	
wydatki majątkowe	14 332 189,23	zł.	
3. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	- 683 907,19	zł.	

Gminy

Przewodnicząca Rady


mgr Aneta Niemira