

Projekt

z dnia 9 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SMĘTOWO GRANICZNE**

z dnia 8 grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smętowo Graniczne

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 2025 r. poz.1483), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153)

uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr VIII/53/2024 Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smętowo Graniczne z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Smętowo Graniczne otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Smętowo Graniczne, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smętowo Graniczne.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Smętowo Graniczne

Barbara Szczygiel

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 r.

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 ^{x 3)}	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
2025	48 803 721,33	38 316 816,53	12 819 806,88	37 515,71	6 289 340,41	9 179 423,53	9 990 730,00	3 608 791,00	10 486 904,80	16 260,00	10 401 575,80
2026	46 466 510,00	37 079 721,00	13 268 500,00	38 829,00	6 425 734,00	5 848 613,00	11 498 045,00	3 599 902,00	9 386 789,00	0,00	9 386 789,00
2027	38 229 193,00	38 229 193,00	13 679 824,00	40 033,00	6 624 932,00	6 029 920,00	11 854 484,00	3 711 499,00	0,00	0,00	0,00
2028	39 299 611,00	39 299 611,00	14 062 859,00	41 154,00	6 810 430,00	6 198 758,00	12 186 410,00	3 815 421,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 399 999,00	40 399 999,00	14 456 619,00	42 306,00	7 001 122,00	6 372 323,00	12 527 629,00	3 922 253,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 409 999,00	41 409 999,00	14 818 034,00	43 364,00	7 176 150,00	6 531 631,00	12 840 820,00	4 020 309,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 445 249,00	42 445 249,00	15 188 485,00	44 448,00	7 355 554,00	6 694 922,00	13 161 840,00	4 120 817,00	0,00	0,00	0,00
2032	43 506 380,00	43 506 380,00	15 568 197,00	45 559,00	7 539 443,00	6 862 295,00	13 490 886,00	4 223 837,00	0,00	0,00	0,00
2033	44 594 039,00	44 594 039,00	15 957 402,00	46 698,00	7 727 929,00	7 033 852,00	13 828 158,00	4 329 433,00	0,00	0,00	0,00
2034	45 708 889,00	45 708 889,00	16 356 337,00	47 865,00	7 921 127,00	7 209 698,00	14 173 862,00	4 437 669,00	0,00	0,00	0,00
2035	46 851 611,00	46 851 611,00	16 765 245,00	49 062,00	8 119 155,00	7 389 940,00	14 528 209,00	4 548 611,00	0,00	0,00	0,00
2036	48 022 901,00	48 022 901,00	17 184 376,00	50 289,00	8 322 134,00	7 574 688,00	14 891 414,00	4 662 326,00	0,00	0,00	0,00
2037	49 223 472,00	49 223 472,00	17 613 985,00	51 546,00	8 530 187,00	7 764 055,00	15 263 699,00	4 778 884,00	0,00	0,00	0,00
2038	50 454 059,00	50 454 059,00	18 054 335,00	52 835,00	8 743 442,00	7 958 156,00	15 645 291,00	4 898 356,00	0,00	0,00	0,00
2039	51 715 410,00	51 715 410,00	18 505 693,00	54 156,00	8 962 028,00	8 157 110,00	16 036 423,00	5 020 815,00	0,00	0,00	0,00

2040	52 749 718,00	52 749 718,00	18 875 807,00	55 239,00	9 141 269,00	8 320 252,00	16 357 151,00	5 121 231,00	0,00	0,00	0,00
2041	53 804 712,00	53 804 712,00	19 253 323,00	56 344,00	9 324 094,00	8 486 657,00	16 684 294,00	5 223 656,00	0,00	0,00	0,00
2042	54 880 806,00	54 880 806,00	19 638 389,00	57 471,00	9 510 576,00	8 656 390,00	17 017 980,00	5 328 129,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ 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.

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:				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 ^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			
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	55 300 593,27	37 321 636,51	17 188 239,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	239 983,00	0,00	17 978 956,76	17 978 956,76	1 691 519,00
2026	45 495 338,00	33 218 772,00	16 950 092,00	0,00	0,00	971 149,00	0,00	233 570,00	0,00	12 276 566,00	12 276 566,00	0,00
2027	37 099 401,00	34 275 133,00	17 683 183,00	0,00	0,00	896 683,00	0,00	209 208,00	0,00	2 824 268,00	2 824 268,00	0,00
2028	38 149 611,00	35 290 415,00	18 386 090,00	0,00	0,00	816 676,00	0,00	164 429,00	0,00	2 859 196,00	2 859 196,00	0,00
2029	39 249 999,00	36 104 232,00	18 877 918,00	0,00	0,00	736 474,00	0,00	120 400,00	0,00	3 145 767,00	3 145 767,00	0,00
2030	40 259 999,00	36 930 501,00	19 368 744,00	0,00	0,00	659 671,00	0,00	86 000,00	0,00	3 329 498,00	3 329 498,00	0,00
2031	41 295 249,00	37 769 746,00	19 857 805,00	0,00	0,00	587 303,00	0,00	51 600,00	0,00	3 525 503,00	3 525 503,00	0,00
2032	42 356 380,00	38 613 508,00	20 334 392,00	0,00	0,00	521 362,00	0,00	17 200,00	0,00	3 742 872,00	3 742 872,00	0,00
2033	43 944 039,00	39 491 655,00	20 817 334,00	0,00	0,00	472 623,00	0,00	0,00	0,00	4 452 384,00	4 452 384,00	0,00
2034	44 558 889,00	40 382 084,00	21 301 337,00	0,00	0,00	424 007,00	0,00	0,00	0,00	4 176 805,00	4 176 805,00	0,00
2035	45 701 611,00	41 275 189,00	21 791 268,00	0,00	0,00	360 763,00	0,00	0,00	0,00	4 426 422,00	4 386 422,00	0,00
2036	46 880 401,00	42 181 719,00	22 276 124,00	0,00	0,00	304 358,00	0,00	0,00	0,00	4 698 682,00	4 698 682,00	0,00
2037	48 203 472,00	43 110 667,00	22 766 199,00	0,00	0,00	253 200,00	0,00	0,00	0,00	5 092 805,00	5 092 805,00	0,00
2038	49 554 059,00	44 044 389,00	23 244 289,00	0,00	0,00	206 550,00	0,00	0,00	0,00	5 509 670,00	5 509 670,00	0,00
2039	50 815 410,00	44 984 025,00	23 714 986,00	0,00	0,00	160 650,00	0,00	0,00	0,00	5 831 385,00	5 831 385,00	0,00
2040	51 849 718,00	45 928 277,00	24 177 428,00	0,00	0,00	114 750,00	0,00	0,00	0,00	5 921 441,00	5 921 441,00	0,00
2041	52 904 712,00	46 876 606,00	24 630 755,00	0,00	0,00	68 850,00	0,00	0,00	0,00	6 028 106,00	6 028 106,00	0,00
2042	53 980 806,00	47 834 642,00	25 080 266,00	0,00	0,00	22 950,00	0,00	0,00	0,00	6 146 164,00	6 146 164,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-6 496 871,94	0,00	7 205 543,94	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	4 205 543,94	3 496 871,94
2026	971 172,00	971 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 129 792,00	1 129 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 142 500,00	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	900 000,00	900 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	708 672,00	708 672,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	971 172,00	971 172,00	190 000,00	0,00	190 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 792,00	1 129 792,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	760 000,00	0,00	760 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 500,00	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 463 464,00	0,00	995 180,02	5 200 723,96	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 492 292,00	0,00	3 860 949,00	3 860 949,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 362 500,00	0,00	3 954 060,00	3 954 060,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 212 500,00	0,00	4 009 196,00	4 009 196,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 062 500,00	0,00	4 295 767,00	4 295 767,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 912 500,00	0,00	4 479 498,00	4 479 498,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 762 500,00	0,00	4 675 503,00	4 675 503,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 612 500,00	0,00	4 892 872,00	4 892 872,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 962 500,00	0,00	5 102 384,00	5 102 384,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 812 500,00	0,00	5 326 805,00	5 326 805,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 662 500,00	0,00	5 576 422,00	5 576 422,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 520 000,00	0,00	5 841 182,00	5 841 182,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	6 112 805,00	6 112 805,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	6 409 670,00	6 409 670,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	6 731 385,00	6 731 385,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	6 821 441,00	6 821 441,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	6 928 106,00	6 928 106,00	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 046 164,00	7 046 164,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,04%	10,60%	11,16%	11,57%	TAK	TAK
2026	4,86%	19,61%	10,97%	11,37%	TAK	TAK
2027	4,09%	15,06%	11,49%	11,90%	TAK	TAK
2028	3,15%	14,58%	11,19%	11,59%	TAK	TAK
2029	3,72%	14,79%	12,13%	12,53%	TAK	TAK
2030	3,51%	14,73%	12,56%	12,97%	TAK	TAK
2031	3,32%	14,72%	13,79%	14,20%	TAK	TAK
2032	3,15%	14,78%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2033	2,99%	14,84%	15,47%	15,47%	TAK	TAK
2034	4,09%	14,94%	14,79%	14,79%	TAK	TAK
2035	3,83%	15,05%	14,77%	14,77%	TAK	TAK
2036	3,58%	15,19%	14,84%	14,84%	TAK	TAK
2037	3,07%	15,35%	14,89%	14,89%	TAK	TAK
2038	2,60%	15,57%	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2039	2,44%	15,82%	15,10%	15,10%	TAK	TAK
2040	2,28%	15,61%	15,25%	15,25%	TAK	TAK
2041	2,14%	15,44%	15,36%	15,36%	TAK	TAK
2042	2,00%	15,29%	15,43%	15,43%	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
2025	2 680 712,40	2 680 712,40	2 504 002,02	3 705 529,80	3 705 529,80	3 670 400,95	3 774 426,26	3 774 426,26	3 536 954,00
2026	835 712,44	835 712,44	789 283,97	0,00	0,00	0,00	2 127 149,68	2 127 149,68	1 892 285,34
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 682,05	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	4 619 352,76	4 619 352,76	3 705 624,17	20 680 709,02	3 774 426,26	16 906 282,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 892 285,34	0,00	0,00	13 196 157,68	2 127 149,68	11 069 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	297 682,05	297 682,05	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	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 odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	708 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	971 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 129 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 142 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	900 000,00	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 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.

* 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. 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Smętowo Graniczne z dnia 17 grudnia 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 616 484,46	20 680 709,02	13 196 157,68	297 682,05	0,00	34 174 548,75
1.a	- wydatki bieżące				6 845 830,70	3 774 426,26	2 127 149,68	297 682,05	0,00	6 199 257,99
1.b	- wydatki majątkowe				30 770 653,76	16 906 282,76	11 069 008,00	0,00	0,00	27 975 290,76
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:				11 907 648,46	8 393 779,02	2 392 214,68	297 682,05	0,00	11 083 675,75
1.1.1	- wydatki bieżące				6 845 830,70	3 774 426,26	2 127 149,68	297 682,05	0,00	6 199 257,99
1.1.1.1	Edukacja Przedszkolna priorytetem Gminy Smętowo Graniczne - Edukacja Przedszkolna	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	2 407 936,81	1 503 552,68	376 010,77	0,00	0,00	1 879 563,45
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	62 730,00	0,00	58 671,00	0,00	0,00	58 671,00
1.1.1.3	Akademia Smętowska 2 - Edukacja ogólna	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	2 285 809,19	1 711 967,17	459 701,67	0,00	0,00	2 171 668,84
1.1.1.4	Centrum Wsparcia Rodziny i Seniora w Gminie Smętowo Graniczne	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SMĘTOWIE GRANICZNYM	2025	2027	2 089 354,70	558 906,41	1 232 766,24	297 682,05	0,00	2 089 354,70
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 061 817,76	4 619 352,76	265 065,00	0,00	0,00	4 884 417,76
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Frąca - Poprawa środowiska naturalnego poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w celu spełnienia wymogów prawa polskiego i unijnego	Urząd Gminy	2023	2025	1 971 841,00	1 968 000,00	0,00	0,00	0,00	1 968 000,00
1.1.2.2	Edukacja Przedszkolna priorytetem Gminy Smętowo Graniczne - Edukacja Przedszkolna	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	350 859,00	296 300,00	0,00	0,00	0,00	296 300,00
1.1.2.3	Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	396 060,00	130 995,00	265 065,00	0,00	0,00	396 060,00
1.1.2.4	Akademia Smętowska 2 - Edukacja ogólna	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	97 057,76	97 057,76	0,00	0,00	0,00	97 057,76

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.5	Budowa drogi gminnej na odcinku Kopytkowo-Bobrowiec	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	2 149 000,00	2 030 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00
1.1.2.6	Centrum Wsparcia Rodziny i Seniora w Gminie Smętowo Graniczne	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SMĘTOWIE GRANICZNYM	2025	2027	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00
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				25 708 836,00	12 286 930,00	10 803 943,00	0,00	0,00	23 090 873,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 708 836,00	12 286 930,00	10 803 943,00	0,00	0,00	23 090 873,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Smętowo Graniczne i Smętówko - Poprawa środowiska naturalnego poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w celu spełnienia wymogów prawa polskiego i unijnego	Urząd Gminy	2019	2025	2 429 541,00	2 310 000,00	0,00	0,00	0,00	2 310 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku sali gminastycznej o świetlicę wiejską przy Szkole Podstawowej w Kopytkowie - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb społeczno-kulturalnych.	Urząd Gminy	2023	2025	2 742 900,00	1 012 975,00	0,00	0,00	0,00	1 012 975,00
1.3.2.3	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kopytkowie	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	9 837 520,00	1 920 000,00	7 374 943,00	0,00	0,00	9 294 943,00
1.3.2.4	Rozbudowa biologicznych oczyszczalni ścieków w miejscowości Lesna Jania i Lalkowy	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	2 190 000,00	2 190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 190 000,00
1.3.2.5	Remont budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Smętowo Graniczne	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	1 950 488,00	1 754 396,00	0,00	0,00	0,00	1 754 396,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kamionka, działka nr 169	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	599 460,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej ul. Brzozowa w miejscowości Smętowo Graniczne	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	607 243,00	593 585,00	0,00	0,00	0,00	593 585,00
1.3.2.8	Modernizacja istniejącej infrastruktury oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie Gminy Smętowo Graniczne	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	399 474,00	387 764,00	0,00	0,00	0,00	387 764,00
1.3.2.9	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Szkoły Podstawowej im. ks. Pawła Szynwelskiego w Smętowie Granicznym	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	36 573,00	36 573,00	0,00	0,00	0,00	36 573,00
1.3.2.10	Dotacja celowa na zadanie pn. Remont elewacji kościoła parafialnego pw. Ciała i Krwi Pańskiej w Smętowie Granicznym - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	830 329,00	830 329,00	0,00	0,00	0,00	830 329,00
1.3.2.11	Dotacja celowa na zadanie pn. Remont zachodniej elewacji wieży kościoła p.w. Świętej Trójcy w Kościelnej Jani wraz z zabezpieczeniem fundamentów - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2026	498 000,00	0,00	498 000,00	0,00	0,00	498 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Dotacja celowa na zadanie pn. Wymiana przeszkleń zabezpieczających witraże i stolarki drzwiowej Kościoła pw. Ciała i Krwi Pańskiej w Smętowie Granicznym - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	159 210,00	159 210,00	0,00	0,00	0,00	159 210,00
1.3.2.13	Dotacja celowa na zadanie pn. Zabezpieczenie przed zawilgoceniem przyziemia wieży kościoła p.w. Trójcy Świętej w Kościelnej Jani wraz z renowacją cokołu - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	148 000,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	148 000,00
1.3.2.14	Dotacja celowa na zadanie pn. Remont i przebudowa nawierzchni utwardzonych wraz z rewaloryzacją zieleni wokół Kościoła pw. Św. Barbary w Łalkowach - Ochrona zabytków	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.15	Dostępna przestrzeń publiczna w budynku Urzędu Gminy w Smętowie Granicznym	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2024	2025	69 098,00	69 098,00	0,00	0,00	0,00	69 098,00
1.3.2.16	Budowa kompleksu sportowego Orlik w miejscowości Smetowo Graniczne	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2025	2026	2 274 000,00	0,00	2 274 000,00	0,00	0,00	2 274 000,00
1.3.2.17	Zakup przyczepy ciągnikowej oraz ciągnika z osprzętem	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2025	2026	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.18	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Łalkowy	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2025	2026	207 000,00	0,00	207 000,00	0,00	0,00	207 000,00
1.3.2.19	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Smętowo Graniczne	URZĄD GMINY SMĘTOWO GRANICZNE	2025	2026	60 000,00	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	60 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smętowo Graniczne

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Smętowo Graniczne:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 6 717 573,41 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 877 421,41 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 840 152,00 zł.

2. Wydatki ogółem zmniejszono o 7 387 573,41 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 064 985,53 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 452 558,94 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 496 871,94 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	55 521 294,74	-6 717 573,41	48 803 721,33
Dochody bieżące	39 194 237,94	-877 421,41	38 316 816,53
Dotacje bieżące	8 785 009,94	+394 413,59	9 179 423,53
Pozostałe	11 262 565,00	-1 271 835,00	9 990 730,00
Podatek od nieruchomości	3 478 166,00	+130 625,00	3 608 791,00
Dochody majątkowe	16 327 056,80	-5 840 152,00	10 486 904,80
Wydatki ogółem	62 688 166,68	-7 387 573,41	55 300 593,27
Wydatki bieżące	36 256 650,98	+1 064 985,53	37 321 636,51
Wynagrodzenia i pochodne	16 803 025,47	+385 213,53	17 188 239,00
Pozostałe wydatki bieżące	18 453 625,51	+679 772,00	19 133 397,51
Wydatki majątkowe	26 431 515,70	-8 452 558,94	17 978 956,76
Wynik budżetu	-7 166 871,94	+670 000,00	-6 496 871,94

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Smętowo Graniczne:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 670 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 670 000,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 875 543,94	-670 000,00	7 205 543,94
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 670 000,00	-670 000,00	3 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 121 172,00	-150 000,00	971 172,00
2027	1 279 792,00	-150 000,00	1 129 792,00
2028	1 300 000,00	-150 000,00	1 150 000,00
2029	1 300 000,00	-150 000,00	1 150 000,00
2030	1 220 000,00	-70 000,00	1 150 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Smętowo Graniczne na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,04%	11,16%	TAK	11,57%	TAK
2026	4,86%	10,97%	TAK	11,37%	TAK
2027	4,09%	11,49%	TAK	11,90%	TAK
2028	3,15%	11,19%	TAK	11,59%	TAK
2029	3,72%	12,13%	TAK	12,53%	TAK
2030	3,51%	12,56%	TAK	12,97%	TAK
2031	3,32%	13,79%	TAK	14,20%	TAK
2032	3,15%	14,87%	TAK	14,87%	TAK
2033	2,99%	15,47%	TAK	15,47%	TAK
2034	4,09%	14,79%	TAK	14,79%	TAK
2035	3,83%	14,77%	TAK	14,77%	TAK
2036	3,58%	14,84%	TAK	14,84%	TAK
2037	3,07%	14,89%	TAK	14,89%	TAK
2038	2,60%	14,98%	TAK	14,98%	TAK
2039	2,44%	15,10%	TAK	15,10%	TAK
2040	2,28%	15,25%	TAK	15,25%	TAK
2041	2,14%	15,36%	TAK	15,36%	TAK
2042	2,00%	15,43%	TAK	15,43%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Smętowo Graniczne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Smętowo Graniczne obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1.Rozwój infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Smętowo Graniczne

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1.Edukacja Przedszkolna priorytetem Gminy Smętowo Graniczne;

2.Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne;

3.Akademia Smętowska 2;

4.Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Frąca;

5.Cyberbezpieczna Gmina Smętowo Graniczne;

6.Akademia Smętowska 2;

7.Budowa drogi gminnej na odcinku Kopytkowo-Bobrowiec;

8.Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Smętowo Graniczne i Smętówko;

9.Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kopytkowie;

10.Rozbudowa biologicznych oczyszczalni ścieków w miejscowości Lesna Jania i Lalkowy;

11.Modernizacja istniejącej infrastruktury oświetlenia ulic, placów i dróg na terenie Gminy Smętowo Graniczne;

12.Dotacja celowa na zadanie pn. Remont zachodniej elewacji wieży kościoła p.w. Świętej Trójcy w Kościelnej Jani wraz z zabezpieczeniem fundamentów;

13.Budowa kompleksu sportowego Orlik w miejscowości Smetowo Graniczne;

14.Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Lalkowy.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.