

UCHWAŁA NR IX/89/2024
RADY GMINY SZYDLÓWO

z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn.zm.) oraz art. 230 ust. 6, art. 226-228 i 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowo na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Szydłowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Szydłowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Szydłowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Szydłowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szydłowo.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXXIII/694/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2024-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Katarzyna Miernowska

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 IX/89/2024 Rady Gminy Szydłowo z dnia 18 grudnia 2024 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	82 723 217,16	73 226 059,36	35 355 712,96	476 482,94	4 780 306,10	5 785 023,50	26 828 533,86	8 684 426,37	9 497 157,80	703 000,00	8 780 157,80
2026	75 751 341,00	75 751 341,00	36 593 163,00	493 160,00	4 947 617,00	5 966 470,00	27 750 931,00	8 921 106,00	0,00	0,00	0,00
2027	78 099 633,00	78 099 633,00	37 727 551,00	508 448,00	5 100 993,00	6 151 431,00	28 611 210,00	9 197 660,00	0,00	0,00	0,00
2028	80 286 423,00	80 286 423,00	38 783 922,00	522 685,00	5 243 821,00	6 323 671,00	29 412 324,00	9 455 194,00	0,00	0,00	0,00
2029	82 534 443,00	82 534 443,00	39 869 872,00	537 320,00	5 390 648,00	6 500 734,00	30 235 869,00	9 719 939,00	0,00	0,00	0,00
2030	84 597 804,00	84 597 804,00	40 866 619,00	550 753,00	5 525 414,00	6 663 252,00	30 991 766,00	9 962 937,00	0,00	0,00	0,00
2031	86 712 748,00	86 712 748,00	41 888 284,00	564 522,00	5 663 549,00	6 829 833,00	31 766 560,00	10 212 010,00	0,00	0,00	0,00
2032	88 880 567,00	88 880 567,00	42 935 491,00	578 635,00	5 805 138,00	7 000 579,00	32 560 724,00	10 467 310,00	0,00	0,00	0,00
2033	91 102 580,00	91 102 580,00	44 008 878,00	593 101,00	5 950 266,00	7 175 593,00	33 374 742,00	10 728 993,00	0,00	0,00	0,00
2034	93 380 146,00	93 380 146,00	45 109 100,00	607 929,00	6 099 023,00	7 354 983,00	34 209 111,00	10 997 218,00	0,00	0,00	0,00
2035	95 714 651,00	95 714 651,00	46 236 828,00	623 127,00	6 251 499,00	7 538 858,00	35 064 339,00	11 272 148,00	0,00	0,00	0,00
2036	98 107 516,00	98 107 516,00	47 392 749,00	638 705,00	6 407 786,00	7 727 329,00	35 940 947,00	11 553 952,00	0,00	0,00	0,00
2037	100 560 205,00	100 560 205,00	48 577 568,00	654 673,00	6 567 981,00	7 920 512,00	36 839 471,00	11 842 801,00	0,00	0,00	0,00
2038	103 074 211,00	103 074 211,00	49 792 007,00	671 040,00	6 732 181,00	8 118 525,00	37 760 458,00	12 138 871,00	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	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			
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	87 068 296,76	66 030 813,54	30 017 345,66	0,00	0,00	2 171 076,00	0,00	0,00	0,00	21 037 483,22	21 037 483,22	379 800,00
2026	74 173 428,64	67 672 346,00	31 773 584,00	0,00	0,00	1 662 216,00	0,00	0,00	0,00	6 501 082,64	6 501 082,64	0,00
2027	76 255 154,40	69 802 468,00	33 147 792,00	0,00	0,00	1 527 980,00	0,00	0,00	0,00	6 452 686,40	6 452 686,40	0,00
2028	78 252 150,00	71 852 064,00	34 465 417,00	0,00	0,00	1 381 784,00	0,00	0,00	0,00	6 400 086,00	6 400 086,00	0,00
2029	81 311 857,60	73 552 251,00	35 387 367,00	0,00	0,00	1 259 899,00	0,00	0,00	0,00	7 759 606,60	7 759 606,60	0,00
2030	83 375 218,60	75 303 895,00	36 307 439,00	0,00	0,00	1 168 846,00	0,00	0,00	0,00	8 071 323,60	8 071 323,60	0,00
2031	84 339 573,64	77 042 425,00	37 224 202,00	0,00	0,00	1 044 923,00	0,00	0,00	0,00	7 297 148,64	7 297 148,64	0,00
2032	86 178 695,64	78 740 302,00	38 117 583,00	0,00	0,00	880 087,00	0,00	0,00	0,00	7 438 393,64	7 438 393,64	0,00
2033	88 313 414,24	80 460 035,00	39 022 876,00	0,00	0,00	700 961,00	0,00	0,00	0,00	7 853 379,24	7 853 379,24	0,00
2034	90 199 339,68	82 190 145,00	39 930 158,00	0,00	0,00	505 384,00	0,00	0,00	0,00	8 009 194,68	8 009 194,68	0,00
2035	92 433 844,68	83 941 624,00	40 848 552,00	0,00	0,00	294 604,00	0,00	0,00	0,00	8 492 220,68	8 492 220,68	0,00
2036	95 542 342,99	85 732 518,00	41 757 432,00	0,00	0,00	106 656,00	0,00	0,00	0,00	9 809 824,99	9 809 824,99	0,00
2037	100 165 205,00	87 659 073,00	42 676 096,00	0,00	0,00	17 836,00	0,00	0,00	0,00	12 506 132,00	12 506 132,00	0,00
2038	102 779 446,47	89 666 913,00	43 572 294,00	0,00	0,00	5 349,00	0,00	0,00	0,00	13 112 533,47	13 112 533,47	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	-4 345 079,60	0,00	5 315 512,04	3 406 618,78	2 436 186,34	1 908 893,26	1 908 893,26	0,00	0,00
2026	1 577 912,36	1 577 912,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 844 478,60	1 844 478,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 034 273,00	2 034 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 222 585,40	1 222 585,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 222 585,40	1 222 585,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 373 174,36	2 373 174,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 701 871,36	2 701 871,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 789 165,76	2 789 165,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 180 806,32	3 180 806,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 280 806,32	3 280 806,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 565 173,01	2 565 173,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	294 764,53	294 764,53	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	970 432,44	970 432,44	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 912,36	1 577 912,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 478,60	1 844 478,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 034 273,00	2 034 273,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 585,40	1 222 585,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 585,40	1 222 585,40	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373 174,36	2 373 174,36	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 871,36	2 701 871,36	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 789 165,76	2 789 165,76	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 180 806,32	3 180 806,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 280 806,32	3 280 806,32	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 565 173,01	2 565 173,01	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	395 000,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	294 764,53	294 764,53	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 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	25 482 596,42	0,00	7 195 245,82	9 104 139,08
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 904 684,06	0,00	8 078 995,00	8 078 995,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 060 205,46	0,00	8 297 165,00	8 297 165,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 025 932,46	0,00	8 434 359,00	8 434 359,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 803 347,06	0,00	8 982 192,00	8 982 192,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 580 761,66	0,00	9 293 909,00	9 293 909,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 207 587,30	0,00	9 670 323,00	9 670 323,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 505 715,94	0,00	10 140 265,00	10 140 265,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 716 550,18	0,00	10 642 545,00	10 642 545,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 535 743,86	0,00	11 190 001,00	11 190 001,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 254 937,54	0,00	11 773 027,00	11 773 027,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	689 764,53	0,00	12 374 998,00	12 374 998,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	294 764,53	0,00	12 901 132,00	12 901 132,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 407 298,00	13 407 298,00

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	4,66%	13,91%	x	12,79%	13,61%	TAK	TAK
2026	4,64%	13,57%	x	10,74%	11,49%	TAK	TAK
2027	4,69%	13,66%	x	10,50%	11,25%	TAK	TAK
2028	4,62%	13,27%	x	11,08%	11,83%	TAK	TAK
2029	3,26%	13,47%	x	10,90%	11,66%	TAK	TAK
2030	3,07%	13,43%	x	10,75%	11,50%	TAK	TAK
2031	4,28%	13,41%	x	11,84%	12,59%	TAK	TAK
2032	4,37%	13,46%	x	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2033	4,16%	13,52%	x	13,47%	13,47%	TAK	TAK
2034	4,29%	13,60%	x	13,46%	13,46%	TAK	TAK
2035	4,05%	13,69%	x	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2036	2,96%	13,81%	x	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2037	0,45%	13,95%	x	13,56%	13,56%	TAK	TAK
2038	0,32%	14,13%	x	13,63%	13,63%	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	822 365,10	822 365,10	653 889,51	540 017,80	540 017,80	453 615,40	840 082,43	840 082,43	667 669,65
2026	273 041,21	273 041,21	212 365,38	0,00	0,00	0,00	306 911,21	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
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

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
			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	1 426 344,60	1 426 344,60	648 021,99	23 863 004,09	6 467 034,57	17 395 969,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	609 113,59	580 113,59	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	36 280,07	13 280,07	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	10 523,88	10 523,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 384,95	4 384,95	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata 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
2025	970 432,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 477 912,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 594 478,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 784 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	972 585,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	972 585,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 123 174,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 451 871,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 539 165,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 930 806,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 930 806,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 215 173,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	38 145,75	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 splaty 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 IX/89/2024 Rady Gminy Szydłowo z dnia 18 grudnia 2024 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 2029	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					38 994 054,99	23 863 004,09	609 113,59	36 280,07	10 523,88	4 384,95
1.a	- wydatki bieżące					11 370 995,57	6 467 034,57	580 113,59	13 280,07	10 523,88	4 384,95
1.b	- wydatki majątkowe					27 623 059,42	17 395 969,52	29 000,00	23 000,00	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:					2 597 039,00	1 446 208,43	306 911,21	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					1 758 503,00	613 822,43	306 911,21	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - Poprawa życia społeczeństwa	Centrum Usług Społecznych w Szydłowie	2023	2026	1 758 503,00	613 822,43	306 911,21	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					838 536,00	832 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	838 536,00	832 386,00	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					36 397 015,99	22 416 795,66	302 202,38	36 280,07	10 523,88	4 384,95
1.3.1	- wydatki bieżące					9 612 492,57	5 853 212,14	273 202,38	13 280,07	10 523,88	4 384,95
1.3.1.1	Akty notarialne w ramach inicjatywy lokalnej - Zabezpieczenie środków na akty notarialne w ramach inicjatywy lokalnej	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	12 000,00	9 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2029	52 619,40	10 523,88	10 523,88	10 523,88	10 523,88	4 384,95	
1.3.1.3	Energia elektryczna 2025 - poprawa jakości życia mieszkańców. Realizacja zapewnienia zakupu i dostawy energii elektrycznej na rok 2025 dla Gminy Szydłowo i jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	1 883 785,40	1 883 785,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Szydłowo z nieruchomości zamieszkałych na lata 2024-2025 - Zapewnienie gospodarki odpadowej	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	6 016 680,00	3 008 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych będących własnością Gminy Szydłowo na lata 2024-2025 - Zagospodarowanie gospodarki odpadowej	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	460 879,20	230 439,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Opracowanie Gminnego programu rewitalizacji dla gminy Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2021	2025	35 670,00	35 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu Gminy Szydłowo w roku szkolnym 2024/2025 - Poprawa umiejętności pływania wśród dzieci i młodzieży z terenu gminy Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	55 500,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.8	Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	59 479,00	20 510,00	38 969,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.9	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obsrebie Jaraczewo, w rejonie drogi wojewódzkiej nr 179	Urząd Gminy Szydłowo	2021	2025	18 450,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 654 195,53
1.a	3 318 480,09
1.b	5 335 715,44
1.1	1 569 549,64
1.1.1	743 313,64
1.1.1.1	743 313,64
1.1.2	826 236,00
1.1.2.1	826 236,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	7 084 645,89
1.3.1	2 575 166,45
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	1 883 785,40
1.3.1.4	43,20
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	6 108,00
1.3.1.8	59 479,00
1.3.1.9	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.10	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Szydłowo w obrębie Skrzatusz i Jaraczewo, w rejonie Góry Dąbrowy - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	19 680,00	11 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych celem zapewnienia dostępu do edukacji	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	56 400,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	66 500,00	28 000,00	38 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz ucznia niepełnosprawnego do placówki oświatowej w celu umożliwienia dostępu do edukacji	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	122 996,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	144 400,00	60 800,00	83 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Przewóz uczniów i dzieci niepełnosprawnych (Piła, Stara Łubianka) w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	15 200,00	6 080,00	9 120,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Rekomendowane programy profilaktyczne - realizacja rekomendowanych programów profilaktycznych	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	21 740,00	19 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	48 806,40	18 302,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Sporządzenie projektu planu ogólnego - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Wynajem i serwis odzieży roboczej oraz szaf na odzież czystą i brudną	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2026	67 295,01	22 086,67	17 284,55	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły - Strategia zintegrowanych inwestycji terytorialnych miejskiego obszaru funkcjonalnego Piły	Urząd Gminy Szydłowo	2022	2027	24 412,16	2 756,19	2 204,95	2 756,19	0,00	0,00
1.3.1.22	Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych celem zapewnienia dostępu do edukacji	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	110 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	120 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 784 523,42	16 563 583,52	29 000,00	23 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa drogi na ul. Dębowej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	1 132 473,69	1 066 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kładki dla pieszych w Krępsku oraz przebudowa drogi gminnej w Gądku - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	3 091 000,00	1 530 996,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej wraz z projektem na linii Stara Łubianka-Zabrodzie-Tarnowo - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Szydłowo	2020	2025	634 440,00	568 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P wraz z budową oświetlenia na odcinku Szydłowo - Pokrzywnica - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	793 463,53	793 463,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki rowerowej Szydłowo - Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą - Zwiększenie infrastruktury drogowej dla rowerzystów	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	840 421,61	840 421,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa ulicy Zacisze Szydłowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	73 126,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00
1.3.1.12	0,00
1.3.1.13	66 500,00
1.3.1.14	52 886,00
1.3.1.15	144 400,00
1.3.1.16	15 200,00
1.3.1.17	19 040,00
1.3.1.18	0,00
1.3.1.19	200 000,00
1.3.1.20	0,00
1.3.1.21	7 717,33
1.3.1.22	7,52
1.3.1.23	120 000,00
1.3.2	4 509 479,44
1.3.2.1	164 475,58
1.3.2.2	3 509,50
1.3.2.3	568 020,00
1.3.2.4	793 463,53
1.3.2.5	840 421,61
1.3.2.6	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty i tworzenie warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.	Urząd Gminy Szydłowo	2022	2025	7 325 453,50	173 436,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dobrzyca - Budowa mostu na ul. Olszynowy Zakątek - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	1 505 750,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Dolaszewo - Budowa drogi na ul. Modrzewiowej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	1 039 843,60	977 619,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Inwestycje sportowo-turystyczno-kulturalne na terenie Gminy Szydłowo - Dolaszewo - Budowa utwardzonego boiska do siatkówki z wiatą i murem. - Rozszerzenie oferty rekreacyjnej dla mieszkańców sołectwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	253 500,00	223 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Inwestycje sportowo – turystyczno – kulturalne na terenie Gminy Szydłowo - Szydłowo - Budowa przyszkolnego boiska lekkoatletycznego - Poprawa bezpieczeństwa przy uprawianiu sportu, poprawa kondycji fizycznej uczniów, wsparcie dla edukacji fizycznej	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	2 444 244,44	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja i wyposażenie Przedszkola w Szydłowie - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	1 973 971,98	1 965 361,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja obiektu sakralnego znajdującego się w miejscowości Zawada przynależnego do Parafii pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa - Ochrona zabytków	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Projekt drogi gminnej o długości 1300m w m. Zawada na działkach nr 183, 169, 74, 156, 154, 146/1 wraz z odwodnieniem i siecią wodociągową - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Szydłowo	2020	2025	99 876,00	34 957,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Projekt oczyszczalni ścieków dla Gminy Szydłowo w m. Cyk. - Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szydłowo.	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	156 210,00	93 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt przebudowy kanalizacji sanitarnej w m. Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2022	2025	45 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 179 Szydłowo-Dolaszewo wraz z budową ścieżki rowerowej	Urząd Gminy Szydłowo	2021	2025	289 000,00	289 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Projekt termomodernizacji świetlicy w Zawadzie - Poprawa gminnej infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2022	2025	55 350,00	13 837,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na budynek administracyjno-biurowy z częścią warsztatową w Jaraczewie. - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	1 400 000,00	1 394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Remont elewacji wieży kościoła parafialnego w Szydłowie z założeniem tarcz zegarowych - Ochrona zabytków	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rewitalizacja miejscowości Róża Wielka - Wioska Tematyczna Różana Wieś (Muzeum Róży i Oleju Różanego, zbiornik wodny, wóznik i przestrzeń publiczną, różany ogród) - Poprawa estetyki gminy	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rozbudowa sieci wod-kan na potrzeby spółki wodno-kanalizacyjnej	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2025	131 321,25	112 331,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Wykup sieci wodociągowej w m. Szydłowo - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	123,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wykup sieci wodociągowej od osób prywatnych - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Szydłowo	2020	2027	487 917,04	25 000,00	29 000,00	23 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Zawada - Budowa dróg w centrum z wymianą wodociągu - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2025	2 584 037,78	2 455 037,78	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.7	173 436,78
1.3.2.8	31 369,56
1.3.2.9	129 172,29
1.3.2.10	2 086,05
1.3.2.11	2 329,70
1.3.2.12	129 021,51
1.3.2.13	155 000,00
1.3.2.14	0,00
1.3.2.15	0,00
1.3.2.16	2 327,70
1.3.2.17	0,00
1.3.2.18	0,00
1.3.2.19	1 394 000,00
1.3.2.20	3 060,00
1.3.2.21	5 610,00
1.3.2.22	0,00
1.3.2.23	0,00
1.3.2.24	0,00
1.3.2.25	112 175,63

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szydłowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szydłowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szydłowo na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowo została przygotowana na lata 2025-2038.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Szydłowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Szydłowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2026-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Szydłowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$$Y_1$$

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$$Y_0$$

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$$S$$

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Szydłowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Szydłowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szydłowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 8 684 426,37 zł, co stanowi 114,40% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas

cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 703 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Zawada	136/13 (0069)	0,0886	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Leżenica	138 (0080)	0,1	54 500,00 zł	54 500,00 zł
Dolaszewo	169/14 (0075)	0,1097	175 500,00 zł	175 500,00 zł
Dolaszewo	169/15 (0075)	0,0975	156 000,00 zł	156 000,00 zł
Dolaszewo	169/13 (0075)	0,1203	192 000,00 zł	192 000,00 zł
Nowy Dwór- lokal mieszkalny			60 000,00 zł	60 000,00 zł
Suma				703 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 780 157,80 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. *Cyberbezpieczny Samorząd* - FERC (453 615,40 zł), Budżet Państwa (86 402,04 zł);
2. *Budowa kładki dla pieszych w Krępsku oraz przebudowa drogi gminnej w Gądku* - Rządowy Fundusz Polski Ład (1 400 000,00 zł);
3. *Inwestycje drogowe w Gminie Szydłowo w miejscowościach Dobrzyca, Dolaszewo, Zawada* Rządowy Fundusz Polski Ład (4 967 500,00 zł);
4. *Inwestycje sportowo – turystyczne – kulturalne na terenie Gminy Szydłowo* - Rządowy Fundusz Polski Ład (1 572 700,00 zł);
5. *Modernizacja obiektu sakralnego znajdującego się w miejscowości Zawada przynależnego do Parafii pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa* - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (150 000,00 zł);
6. *Remont elewacji wieży kościoła parafialnego w Szydłowie z założeniem tarcz zegarowych* - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (149 940,00 zł);

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Szydłowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Szydłowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2025 r. w budżecie Gminy Szydłowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 30 017 345,66 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 083 378,25 zł. W latach 2026-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Szydłowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 345 079,60 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 436 186,34 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 908 893,26 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Szydłowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	82 723 217,16	87 068 296,76	-4 345 079,60
2026	75 751 341,00	74 173 428,64	1 577 912,36
2027	78 099 633,00	76 255 154,40	1 844 478,60
2028	80 286 423,00	78 252 150,00	2 034 273,00
2029	82 534 443,00	81 311 857,60	1 222 585,40
2030	84 597 804,00	83 375 218,60	1 222 585,40
2031	86 712 748,00	84 339 573,64	2 373 174,36
2032	88 880 567,00	86 178 695,64	2 701 871,36
2033	91 102 580,00	88 313 414,24	2 789 165,76
2034	93 380 146,00	90 199 339,68	3 180 806,32
2035	95 714 651,00	92 433 844,68	3 280 806,32
2036	98 107 516,00	95 542 342,99	2 565 173,01
2037	100 560 205,00	100 165 205,00	395 000,00
2038	103 074 211,00	102 779 446,47	294 764,53

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 315 512,04 zł. Przychody Gminy Szydłowo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 406 618,78 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 908 893,26 zł;

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 14 744 572,03 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 643 145,75 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szydłowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	970 432,44	0,00	970 432,44
2026	1 477 912,36	100 000,00	1 577 912,36
2027	1 594 478,60	250 000,00	1 844 478,60
2028	1 784 273,00	250 000,00	2 034 273,00
2029	972 585,40	250 000,00	1 222 585,40
2030	972 585,40	250 000,00	1 222 585,40
2031	2 123 174,36	250 000,00	2 373 174,36
2032	2 451 871,36	250 000,00	2 701 871,36
2033	2 539 165,76	250 000,00	2 789 165,76

2034	2 930 806,32	250 000,00	3 180 806,32
2035	2 930 806,32	350 000,00	3 280 806,32
2036	2 215 173,01	350 000,00	2 565 173,01
2037	45 000,00	350 000,00	395 000,00
2038	38 145,75	256 618,78	294 764,53

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 23 046 410,08 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 482 596,42 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 37,39%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	25 482 596,42	68 158 035,86	37,39%
2026	23 904 684,06	69 784 871,00	34,25%
2027	22 060 205,46	71 948 202,00	30,66%
2028	20 025 932,46	73 962 752,00	27,08%
2029	18 803 347,06	76 033 709,00	24,73%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Szydłowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Szydłowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	73 226 059,36	66 030 813,54	7 195 245,82	9 104 139,08
2026	75 751 341,00	67 672 346,00	8 078 995,00	8 078 995,00
2027	78 099 633,00	69 802 468,00	8 297 165,00	8 297 165,00
2028	80 286 423,00	71 852 064,00	8 434 359,00	8 434 359,00
2029	82 534 443,00	73 552 251,00	8 982 192,00	8 982 192,00
2030	84 597 804,00	75 303 895,00	9 293 909,00	9 293 909,00
2031	86 712 748,00	77 042 425,00	9 670 323,00	9 670 323,00
2032	88 880 567,00	78 740 302,00	10 140 265,00	10 140 265,00
2033	91 102 580,00	80 460 035,00	10 642 545,00	10 642 545,00
2034	93 380 146,00	82 190 145,00	11 190 001,00	11 190 001,00
2035	95 714 651,00	83 941 624,00	11 773 027,00	11 773 027,00
2036	98 107 516,00	85 732 518,00	12 374 998,00	12 374 998,00
2037	100 560 205,00	87 659 073,00	12 901 132,00	12 901 132,00
2038	103 074 211,00	89 666 913,00	13 407 298,00	13 407 298,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Szydłowo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz.1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,66%	12,79%	TAK	13,61%	TAK
2026	4,64%	11,57%	TAK	12,32%	TAK
2027	4,69%	11,28%	TAK	12,03%	TAK
2028	4,62%	11,59%	TAK	12,34%	TAK
2029	3,26%	11,13%	TAK	11,88%	TAK
2030	3,07%	10,90%	TAK	11,65%	TAK
2031	4,28%	11,84%	TAK	12,59%	TAK
2032	4,37%	13,53%	TAK	13,53%	TAK
2033	4,16%	13,47%	TAK	13,47%	TAK
2034	4,29%	13,46%	TAK	13,46%	TAK
2035	4,05%	13,45%	TAK	13,45%	TAK
2036	2,96%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2037	0,45%	13,56%	TAK	13,56%	TAK
2038	0,32%	13,63%	TAK	13,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Szydłowo 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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.