

Projekt

z dnia 8 kwietnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SZYDŁOWO**

z dnia 9 kwietnia 2025 r.

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

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/89/2024 Rady Gminy Szydłowo z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038 wprowadza się zmiany w zakresie załącznika nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowo na lata 2025-2038 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szydłowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 Szydłowo z dnia 9.04.2025 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	90 513 366,66	75 845 138,86	35 355 712,96	476 482,94	4 924 813,10	7 689 881,20	27 398 248,66	9 184 426,37	14 668 227,80	703 000,00	13 951 227,80
2026	76 000 437,00	76 000 437,00	36 593 163,00	493 160,00	4 947 617,00	6 215 566,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	100 793 392,18	68 708 735,66	31 135 495,14	0,00	0,00	2 136 076,00	0,00	0,00	0,00	32 084 656,52	32 084 656,52	379 800,00
2026	74 065 600,64	68 163 865,00	31 773 584,00	0,00	0,00	1 904 639,00	0,00	0,00	0,00	5 901 735,64	5 901 735,64	0,00
2027	76 048 230,40	70 044 810,00	33 147 792,00	0,00	0,00	1 770 322,00	0,00	0,00	0,00	6 003 420,40	6 003 420,40	0,00
2028	78 043 562,00	72 095 709,00	34 465 417,00	0,00	0,00	1 625 429,00	0,00	0,00	0,00	5 947 853,00	5 947 853,00	0,00
2029	81 084 657,60	73 793 610,00	35 387 367,00	0,00	0,00	1 501 258,00	0,00	0,00	0,00	7 291 047,60	7 291 047,60	0,00
2030	83 156 898,60	75 539 709,00	36 307 439,00	0,00	0,00	1 404 660,00	0,00	0,00	0,00	7 617 189,60	7 617 189,60	0,00
2031	84 129 393,64	77 266 579,00	37 224 202,00	0,00	0,00	1 269 077,00	0,00	0,00	0,00	6 862 814,64	6 862 814,64	0,00
2032	85 964 075,64	78 943 014,00	38 117 583,00	0,00	0,00	1 082 799,00	0,00	0,00	0,00	7 021 061,64	7 021 061,64	0,00
2033	88 089 914,24	80 640 883,00	39 022 876,00	0,00	0,00	881 809,00	0,00	0,00	0,00	7 449 031,24	7 449 031,24	0,00
2034	89 975 839,68	82 348 849,00	39 930 158,00	0,00	0,00	664 088,00	0,00	0,00	0,00	7 626 990,68	7 626 990,68	0,00
2035	92 298 504,68	84 079 560,00	40 848 552,00	0,00	0,00	432 540,00	0,00	0,00	0,00	8 218 944,68	8 218 944,68	0,00
2036	95 379 130,99	85 850 180,00	41 757 432,00	0,00	0,00	224 318,00	0,00	0,00	0,00	9 528 950,99	9 528 950,99	0,00
2037	99 534 405,00	87 740 746,00	42 676 096,00	0,00	0,00	99 509,00	0,00	0,00	0,00	11 793 659,00	11 793 659,00	0,00
2038	102 019 148,60	89 695 043,00	43 572 294,00	0,00	0,00	33 479,00	0,00	0,00	0,00	12 324 105,60	12 324 105,60	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	-10 280 025,52	0,00	11 250 457,96	7 329 170,40	6 358 737,96	2 271 203,01	2 271 203,01	1 650 084,55	1 650 084,55
2026	1 934 836,36	1 934 836,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 051 402,60	2 051 402,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 242 861,00	2 242 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 449 785,40	1 449 785,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 440 905,40	1 440 905,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 583 354,36	2 583 354,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 916 491,36	2 916 491,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 012 665,76	3 012 665,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 404 306,32	3 404 306,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 416 146,32	3 416 146,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 728 385,01	2 728 385,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 025 800,00	1 025 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 055 062,40	1 055 062,40	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	1 934 836,36	1 934 836,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 051 402,60	2 051 402,60	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 861,00	2 242 861,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 449 785,40	1 449 785,40	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 440 905,40	1 440 905,40	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 583 354,36	2 583 354,36	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 491,36	2 916 491,36	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012 665,76	3 012 665,76	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404 306,32	3 404 306,32	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 416 146,32	3 416 146,32	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 385,01	2 728 385,01	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 800,00	1 025 800,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 062,40	1 055 062,40	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	29 262 002,29	0,00	7 136 403,20	11 057 690,76	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 327 165,93	0,00	7 836 572,00	7 836 572,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 275 763,33	0,00	8 054 823,00	8 054 823,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 032 902,33	0,00	8 190 714,00	8 190 714,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 583 116,93	0,00	8 740 833,00	8 740 833,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	20 142 211,53	0,00	9 058 095,00	9 058 095,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 558 857,17	0,00	9 446 169,00	9 446 169,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 642 365,81	0,00	9 937 553,00	9 937 553,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 629 700,05	0,00	10 461 697,00	10 461 697,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 225 393,73	0,00	11 031 297,00	11 031 297,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 809 247,41	0,00	11 635 091,00	11 635 091,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 080 862,40	0,00	12 257 336,00	12 257 336,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 055 062,40	0,00	12 819 459,00	12 819 459,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 379 168,00	13 379 168,00	

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	4,56%	13,64%	12,79%	14,56%	TAK	TAK
2026	5,50%	13,21%	11,69%	13,46%	TAK	TAK
2027	5,31%	13,66%	11,35%	13,12%	TAK	TAK
2028	5,23%	13,27%	11,66%	13,43%	TAK	TAK
2029	3,88%	13,47%	11,20%	12,97%	TAK	TAK
2030	3,65%	13,43%	10,97%	12,74%	TAK	TAK
2031	4,82%	13,41%	11,91%	13,68%	TAK	TAK
2032	4,88%	13,46%	13,44%	13,44%	TAK	TAK
2033	4,64%	13,52%	13,42%	13,42%	TAK	TAK
2034	4,73%	13,60%	13,46%	13,46%	TAK	TAK
2035	4,36%	13,69%	13,45%	13,45%	TAK	TAK
2036	3,27%	13,81%	13,51%	13,51%	TAK	TAK
2037	1,21%	13,95%	13,56%	13,56%	TAK	TAK
2038	1,15%	14,13%	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	2 229 038,32	2 229 038,32	1 784 856,21	5 711 087,80	5 711 087,80	5 589 244,52	2 255 277,25	2 255 277,25	1 798 636,35
2026	522 139,21	522 139,21	461 461,38	0,00	0,00	0,00	556 007,21	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	8 971 108,88	8 971 108,88	7 320 124,00	27 528 615,79	7 803 806,27	19 724 809,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	858 288,97	829 288,97	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	36 379,29	13 379,29	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	9 646,87	9 646,87	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	1 434 836,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 551 402,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 742 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	949 785,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	940 905,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 083 354,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 416 491,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 512 665,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 904 306,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 916 146,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 228 385,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	125 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	125 892,00	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 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.

Uzasadnienie

do uchwały Nr __/__/2025 Rady Gminy Szydłowo z dnia 9 kwietnia 2025 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 kwietnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szydłowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 797 395,34 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 797 395,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 000 000,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 527 189,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 297 395,34 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 7 229 794,30 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -10 280 025,52 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	84 715 971,32	+5 797 395,34	90 513 366,66
Dochody bieżące	75 047 743,52	+797 395,34	75 845 138,86
Dotacje bieżące	7 392 485,86	+297 395,34	7 689 881,20
Pozostałe	26 898 248,66	+500 000,00	27 398 248,66
Podatek od nieruchomości	8 684 426,37	+500 000,00	9 184 426,37
Dochody majątkowe	9 668 227,80	+5 000 000,00	14 668 227,80
Wydatki ogółem	93 266 202,54	+7 527 189,64	100 793 392,18
Wydatki bieżące	68 411 340,32	+297 395,34	68 708 735,66
Wynagrodzenia i pochodne	30 898 521,74	+236 973,40	31 135 495,14
Pozostałe wydatki bieżące	35 376 742,58	+60 421,94	35 437 164,52
Wydatki majątkowe	24 854 862,22	+7 229 794,30	32 084 656,52
Wynik budżetu	-8 550 231,22	-1 729 794,30	-10 280 025,52

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szydłowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 729 794,30 zł i po zmianach wynoszą 11 250 457,96 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	9 520 663,66	+1 729 794,30	11 250 457,96
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 191 493,26	+79 709,75	2 271 203,01
Wolne środki	0,00	+1 650 084,55	1 650 084,55

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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”.

Splata 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	1 434 836,36	500 000,00	1 934 836,36
2027	1 551 402,60	500 000,00	2 051 402,60
2028	1 742 861,00	500 000,00	2 242 861,00
2029	949 785,40	500 000,00	1 449 785,40
2030	940 905,40	500 000,00	1 440 905,40
2031	2 083 354,36	500 000,00	2 583 354,36
2032	2 416 491,36	500 000,00	2 916 491,36
2033	2 512 665,76	500 000,00	3 012 665,76
2034	2 904 306,32	500 000,00	3 404 306,32
2035	2 916 146,32	500 000,00	3 416 146,32
2036	2 228 385,01	500 000,00	2 728 385,01
2037	125 800,00	900 000,00	1 025 800,00
2038	125 892,00	929 170,40	1 055 062,40

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038 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	4,56%	12,79%	TAK	14,56%	TAK
2026	5,50%	11,69%	TAK	13,46%	TAK
2027	5,31%	11,35%	TAK	13,12%	TAK
2028	5,23%	11,66%	TAK	13,43%	TAK
2029	3,88%	11,20%	TAK	12,97%	TAK
2030	3,65%	10,97%	TAK	12,74%	TAK
2031	4,82%	11,91%	TAK	13,68%	TAK
2032	4,88%	13,44%	TAK	13,44%	TAK
2033	4,64%	13,42%	TAK	13,42%	TAK
2034	4,73%	13,46%	TAK	13,46%	TAK
2035	4,36%	13,45%	TAK	13,45%	TAK
2036	3,27%	13,51%	TAK	13,51%	TAK
2037	1,21%	13,56%	TAK	13,56%	TAK
2038	1,15%	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 dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.