

**Autopoprawka Wójta Gminy Szydłowo
z dnia 15 grudnia 2025 r.**

**do projektu Uchwały Rady Gminy Szydłowo w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038.**

Zgodnie ze zmianami w projekcie budżetu na dzień 15 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 543 213,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 425 157,49 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 118 056,28 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 684 187,35 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 548 904,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 135 282,51 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 051 341,49 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	81 591 377,82	+3 543 213,77	85 134 591,59
Dochody bieżące	79 969 796,20	+425 157,49	80 394 953,69
Dotacje bieżące	6 057 146,12	+425 157,49	6 482 303,61
Dochody majątkowe	1 621 581,62	+3 118 056,28	4 739 637,90
Wydatki ogółem	92 501 745,73	+684 187,35	93 185 933,08
Wydatki bieżące	69 192 776,64	+548 904,84	69 741 681,48
Wynagrodzenia i pochodne	32 219 503,19	+5 000,14	32 224 503,33
Pozostałe wydatki bieżące	35 518 161,45	+543 904,70	36 062 066,15
Wydatki majątkowe	23 308 969,09	+135 282,51	23 444 251,60
Wynik budżetu	-10 910 367,91	+2 859 026,42	-8 051 341,49

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	71 604 925,00	-144 882,00	71 460 043,00
2028	73 756 220,00	-132 284,00	73 623 936,00
2029	75 916 987,00	-119 685,00	75 797 302,00
2030	77 836 635,00	-107 087,00	77 729 548,00
2031	79 742 604,00	-94 488,00	79 648 116,00
2032	81 623 790,00	-81 890,00	81 541 900,00
2033	83 495 398,00	-69 291,00	83 426 107,00
2034	85 389 617,00	-56 693,00	85 332 924,00
2035	87 308 850,00	-44 094,00	87 264 756,00
2036	89 270 082,00	-31 496,00	89 238 586,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	91 317 504,00	-18 897,00	91 298 607,00
2038	93 425 943,00	-6 299,00	93 419 644,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	8 392 436,42	+373 944,56	8 766 380,98
2028	8 438 382,02	+361 346,56	8 799 728,58
2029	9 443 903,62	+348 747,56	9 792 651,18
2030	9 885 668,62	+336 149,56	10 221 818,18
2031	9 074 333,66	+323 550,56	9 397 884,22
2032	9 153 019,66	+310 952,56	9 463 972,22
2033	9 535 573,26	+298 353,56	9 833 926,82
2034	9 658 807,70	+285 755,56	9 944 563,26
2035	10 197 056,70	+273 156,56	10 470 213,26
2036	11 454 640,01	+260 558,56	11 715 198,57
2037	14 104 134,02	+247 959,56	14 352 093,58
2038	14 654 792,05	+235 361,59	14 890 153,64

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 603 456,00	-144 882,00	1 458 574,00
2028	1 467 757,00	-132 284,00	1 335 473,00
2029	1 348 603,00	-119 685,00	1 228 918,00
2030	1 251 501,00	-107 087,00	1 144 414,00
2031	1 123 227,00	-94 488,00	1 028 739,00
2032	954 374,00	-81 890,00	872 484,00
2033	773 716,00	-69 291,00	704 425,00
2034	579 642,00	-56 693,00	522 949,00
2035	374 472,00	-44 094,00	330 378,00
2036	187 891,00	-31 496,00	156 395,00
2037	78 044,00	-18 897,00	59 147,00
2038	26 015,00	-6 299,00	19 716,00

Źródło: opracowanie własne.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 859 026,42 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek zmniejszono o 2 748 750,75 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 345 204,27	-2 859 026,42	9 486 177,85
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 841 511,73	-2 748 750,75	7 092 760,98
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 503 692,54	-110 275,67	2 393 416,87

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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]
2027	2 371 528,58	-229 062,56	2 142 466,02
2028	2 562 986,98	-229 062,56	2 333 924,42
2029	1 769 911,38	-229 062,56	1 540 848,82
2030	1 761 031,38	-229 062,56	1 531 968,82
2031	2 903 480,34	-229 062,56	2 674 417,78
2032	3 236 617,34	-229 062,56	3 007 554,78
2033	3 332 791,74	-229 062,56	3 103 729,18
2034	3 724 432,30	-229 062,56	3 495 369,74
2035	3 736 272,30	-229 062,56	3 507 209,74
2036	3 048 510,99	-229 062,56	2 819 448,43
2037	945 925,98	-229 062,56	716 863,42
2038	946 017,95	-229 062,59	716 955,36

Źródło: opracowanie własne.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2038. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szydłowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 434 836,36	0,00	1 434 836,36
2027	1 551 402,60	591 063,42	2 142 466,02
2028	1 742 861,00	591 063,42	2 333 924,42
2029	949 785,40	591 063,42	1 540 848,82
2030	940 905,40	591 063,42	1 531 968,82
2031	2 083 354,36	591 063,42	2 674 417,78
2032	2 416 491,36	591 063,42	3 007 554,78
2033	2 512 665,76	591 063,42	3 103 729,18
2034	2 904 306,32	591 063,42	3 495 369,74
2035	2 916 146,32	591 063,42	3 507 209,74

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2036	2 228 385,01	591 063,42	2 819 448,43
2037	125 800,00	591 063,42	716 863,42
2038	125 892,00	591 063,36	716 955,36

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038 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)
2026	3,91%	13,61%	TAK	13,83%	TAK
2027	4,73%	13,72%	TAK	13,95%	TAK
2028	4,68%	14,34%	TAK	14,56%	TAK
2029	3,44%	14,26%	TAK	14,49%	TAK
2030	3,24%	14,33%	TAK	14,56%	TAK
2031	4,37%	15,58%	TAK	15,81%	TAK
2032	4,47%	15,64%	TAK	15,86%	TAK
2033	4,28%	15,73%	TAK	15,73%	TAK
2034	4,40%	15,58%	TAK	15,58%	TAK
2035	4,10%	15,51%	TAK	15,51%	TAK
2036	3,10%	15,42%	TAK	15,42%	TAK
2037	0,79%	15,38%	TAK	15,38%	TAK
2038	0,73%	15,35%	TAK	15,35%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Akademia przedsiębiorczości – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 384 615,00 zł, w tym w 2026 r. – 139 860,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 384 615,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
2. Kompleksowe wsparcie osób starszych oraz z niepełnosprawnościami ZIT MOF Piły - Działania na rzecz aktywizacji seniorów w gminie Szydłowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 93 474,98 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 93 474,98 zł. Jednostką realizującą jest Centrum Usług Społecznych w Szydłowie.

3. Cyberbezpieczny Samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 874 221,89 zł, w tym w 2026 r. – 35 153,23 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 29 003,23 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
4. Energia elektryczna 2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 166 085,40 zł, w tym w 2026 r. – 282 300,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 282 300,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
5. Przyłącza energetyczne_2025 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 931,10 zł, w tym w 2026 r. – 931,10 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 931,10 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
6. Rekomendowane programy profilaktyczne – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 111 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 98 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
7. Budowa ścieżki rowerowej Jaraczewo - Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 846 325,61 zł, w tym w 2026 r. – 840 421,61 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 840 421,61 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo. Nastąpiła zmiana nazwy zadania z Budowa ścieżki rowerowej Szydłowo-Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą.
8. Budowa ulicy Zacisze Szydłowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 73 126,00 zł, w tym w 2026 r. – 4 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
9. Cyk - rozbudowa sieci wodociągowej w ramach inicjatywy lokalnej dz. nr 51, 56 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 18 450,00 zł, w tym w 2026 r. – 18 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 450,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.
10. Szydłowo-modernizacja kotłowni w ZS w Szydłowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 64 440,00 zł, w tym w 2026 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JANUSZA KORCZAKA W SZYDŁOWIE.
11. Wykup sieci wodociągowej w m. Szydłowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 123,00 zł, w tym w 2026 r. – 123,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 123,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) energia elektryczna PW – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 282 300,00 zł;
- 2) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Szydłowo z nieruchomości zamieszkałych na lata 2026-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 209 574,98 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 104 787,49 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 104 787,49 zł;
- 3) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych będących własnością Gminy Szydłowo na lata 2026-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 298,14 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 649,07 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 10 649,07 zł;
- 4) Szydłowo - projekt budowy budynku pomocniczego na boisku sportowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 450,00 zł;
- 5) Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 863,78 zł;
- 6) Kłoda – Projekt przebudowy drogi (do Kolonii Kłoda) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 872,00 zł;
- 7) Krępsko - baza turystyczna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 813,84 zł;
- 8) Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na budynek administracyjno-biurowy z częścią warsztatową w Jaraczewie. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa ścieżki rowerowej Szydłowo-Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą.
Nastąpiła zmiana nazwy zadania na Budowa ścieżki rowerowej Jaraczewo -
Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 888 604,54	+332 929,52	7 221 534,06
2027	4 120 913,07	+432 368,40	4 553 281,47

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	10 419 005,03	+87 726,23	10 506 731,26

Źródło: opracowanie własne.

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 niniejszego zarządzenia.