

ZARZĄDZENIE NR 209/2025
WÓJTA GMINY SZYDŁOWO

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026 – 2038.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Szydłowo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Szydłowo

Tobiasz Wiesiolek

**Projekt uchwały Nr
Rady Gminy Szydłowo**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowo na lata 2026-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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 IX/89/2024 Rady Gminy Szydłowo z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2025-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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 projektu uchwały Rady Gminy Szydłowo z dnia ...

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
2026	81 591 377,82	79 969 796,20	39 197 549,00	290 526,00	3 712 605,00	6 057 146,12	30 711 970,08	9 908 000,00	1 621 581,62	699 000,00	908 581,62
2027	82 368 890,00	82 368 890,00	40 373 475,00	299 242,00	3 823 983,00	6 238 861,00	31 633 329,00	10 205 240,00	0,00	0,00	0,00
2028	84 757 589,00	84 757 589,00	41 544 306,00	307 920,00	3 934 879,00	6 419 788,00	32 550 696,00	10 501 192,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 130 802,00	87 130 802,00	42 707 547,00	316 542,00	4 045 056,00	6 599 542,00	33 462 115,00	10 795 225,00	0,00	0,00	0,00
2030	89 483 335,00	89 483 335,00	43 860 651,00	325 089,00	4 154 273,00	6 777 730,00	34 365 592,00	11 086 696,00	0,00	0,00	0,00
2031	91 720 418,00	91 720 418,00	44 957 167,00	333 216,00	4 258 130,00	6 947 173,00	35 224 732,00	11 363 863,00	0,00	0,00	0,00
2032	94 013 427,00	94 013 427,00	46 081 096,00	341 546,00	4 364 583,00	7 120 852,00	36 105 350,00	11 647 960,00	0,00	0,00	0,00
2033	96 363 763,00	96 363 763,00	47 233 123,00	350 085,00	4 473 698,00	7 298 873,00	37 007 984,00	11 939 159,00	0,00	0,00	0,00
2034	98 772 857,00	98 772 857,00	48 413 951,00	358 837,00	4 585 540,00	7 481 345,00	37 933 184,00	12 237 638,00	0,00	0,00	0,00
2035	101 242 179,00	101 242 179,00	49 624 300,00	367 808,00	4 700 178,00	7 668 379,00	38 881 514,00	12 543 579,00	0,00	0,00	0,00
2036	103 773 233,00	103 773 233,00	50 864 908,00	377 003,00	4 817 682,00	7 860 088,00	39 853 552,00	12 857 168,00	0,00	0,00	0,00
2037	106 367 564,00	106 367 564,00	52 136 531,00	386 428,00	4 938 124,00	8 056 590,00	40 849 891,00	13 178 597,00	0,00	0,00	0,00
2038	109 026 753,00	109 026 753,00	53 439 944,00	396 089,00	5 061 577,00	8 258 005,00	41 871 138,00	13 508 062,00	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
2026	92 501 745,73	69 192 776,64	32 219 503,19	0,00	0,00	1 455 112,00	0,00	0,00	0,00	23 308 969,09	23 308 969,09	72 000,00
2027	79 997 361,42	71 604 925,00	33 559 835,00	0,00	0,00	1 603 456,00	0,00	0,00	0,00	8 392 436,42	8 392 436,42	0,00
2028	82 194 602,02	73 756 220,00	34 935 788,00	0,00	0,00	1 467 757,00	0,00	0,00	0,00	8 438 382,02	8 438 382,02	0,00
2029	85 360 890,62	75 916 987,00	36 319 245,00	0,00	0,00	1 348 603,00	0,00	0,00	0,00	9 443 903,62	9 443 903,62	0,00
2030	87 722 303,62	77 836 635,00	37 379 767,00	0,00	0,00	1 251 501,00	0,00	0,00	0,00	9 885 668,62	9 885 668,62	0,00
2031	88 816 937,66	79 742 604,00	38 433 876,00	0,00	0,00	1 123 227,00	0,00	0,00	0,00	9 074 333,66	9 074 333,66	0,00
2032	90 776 809,66	81 623 790,00	39 479 277,00	0,00	0,00	954 374,00	0,00	0,00	0,00	9 153 019,66	9 153 019,66	0,00
2033	93 030 971,26	83 495 398,00	40 501 790,00	0,00	0,00	773 716,00	0,00	0,00	0,00	9 535 573,26	9 535 573,26	0,00
2034	95 048 424,70	85 389 617,00	41 534 586,00	0,00	0,00	579 642,00	0,00	0,00	0,00	9 658 807,70	9 658 807,70	0,00
2035	97 505 906,70	87 308 850,00	42 577 104,00	0,00	0,00	374 472,00	0,00	0,00	0,00	10 197 056,70	10 197 056,70	0,00
2036	100 724 722,01	89 270 082,00	43 615 985,00	0,00	0,00	187 891,00	0,00	0,00	0,00	11 454 640,01	11 454 640,01	0,00
2037	105 421 638,02	91 317 504,00	44 636 599,00	0,00	0,00	78 044,00	0,00	0,00	0,00	14 104 134,02	14 104 134,02	0,00
2038	108 080 735,05	93 425 943,00	45 631 995,00	0,00	0,00	26 015,00	0,00	0,00	0,00	14 654 792,05	14 654 792,05	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
2026	-10 910 367,91	0,00	12 345 204,27	9 841 511,73	8 406 675,37	2 503 692,54	2 503 692,54	0,00	0,00
2027	2 371 528,58	2 371 528,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 562 986,98	2 562 986,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 769 911,38	1 769 911,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 761 031,38	1 761 031,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 903 480,34	2 903 480,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 236 617,34	3 236 617,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 332 791,74	3 332 791,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 724 432,30	3 724 432,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 736 272,30	3 736 272,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 048 510,99	3 048 510,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	945 925,98	945 925,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	946 017,95	946 017,95	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434 836,36	1 434 836,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 528,58	2 371 528,58	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 562 986,98	2 562 986,98	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 911,38	1 769 911,38	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 031,38	1 761 031,38	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 903 480,34	2 903 480,34	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 236 617,34	3 236 617,34	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 332 791,74	3 332 791,74	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 432,30	3 724 432,30	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 736 272,30	3 736 272,30	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 048 510,99	3 048 510,99	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	945 925,98	945 925,98	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	946 017,95	946 017,95	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 339 507,26	0,00	10 777 019,56	13 280 712,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 967 978,68	0,00	10 763 965,00	10 763 965,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 404 991,70	0,00	11 001 369,00	11 001 369,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 635 080,32	0,00	11 213 815,00	11 213 815,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 874 048,94	0,00	11 646 700,00	11 646 700,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 970 568,60	0,00	11 977 814,00	11 977 814,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 733 951,26	0,00	12 389 637,00	12 389 637,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 401 159,52	0,00	12 868 365,00	12 868 365,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 676 727,22	0,00	13 383 240,00	13 383 240,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 940 454,92	0,00	13 933 329,00	13 933 329,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 891 943,93	0,00	14 503 151,00	14 503 151,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	946 017,95	0,00	15 050 060,00	15 050 060,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 600 810,00	15 600 810,00

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
2026	3,91%	16,55%	13,61%	13,83%	TAK	TAK
2027	5,22%	16,25%	13,74%	13,97%	TAK	TAK
2028	5,15%	15,92%	14,42%	14,65%	TAK	TAK
2029	3,87%	15,60%	14,34%	14,57%	TAK	TAK
2030	3,64%	15,60%	14,42%	14,64%	TAK	TAK
2031	4,75%	15,45%	15,66%	15,89%	TAK	TAK
2032	4,82%	15,36%	15,72%	15,95%	TAK	TAK
2033	4,61%	15,32%	15,82%	15,82%	TAK	TAK
2034	4,71%	15,29%	15,64%	15,64%	TAK	TAK
2035	4,39%	15,29%	15,51%	15,51%	TAK	TAK
2036	3,37%	15,32%	15,42%	15,42%	TAK	TAK
2037	1,04%	15,39%	15,38%	15,38%	TAK	TAK
2038	0,96%	15,51%	15,35%	15,35%	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
2026	879 880,41	879 880,41	702 372,61	308 581,62	308 581,62	259 208,82	880 571,69	880 571,69	702 910,45
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 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
2026	0,00	0,00	0,00	17 307 609,57	6 888 604,54	10 419 005,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 143 913,07	4 120 913,07	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	9 646,89	9 646,89	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:		wyплаты 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
2026	1 434 836,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Szydłowo z dnia ...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					32 825 333,88	17 307 609,57	4 143 913,07	10 523,88	9 646,89	20 114 576,67
1.a	- wydatki bieżące					14 421 126,40	6 888 604,54	4 120 913,07	10 523,88	9 646,89	10 322 481,75
1.b	- wydatki majątkowe					18 404 207,48	10 419 005,03	23 000,00	0,00	0,00	9 792 094,92
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:					3 382 135,45	612 283,00	0,00	0,00	0,00	497 043,00
1.1.1	- wydatki bieżące					3 382 135,45	612 283,00	0,00	0,00	0,00	497 043,00
1.1.1.1	Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - Poprawa życia społeczeństwa	Centrum Usług Społecznych w Szydłowie	2023	2026	1 758 471,22	363 187,00	0,00	0,00	0,00	273 547,00	
1.1.1.2	Włącz się w edukację w Gminie Szydłowo - Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	1 623 664,23	249 096,00	0,00	0,00	0,00	223 496,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	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					29 443 198,43	16 695 326,57	4 143 913,07	10 523,88	9 646,89	19 617 533,67
1.3.1	- wydatki bieżące					11 038 990,95	6 276 321,54	4 120 913,07	10 523,88	9 646,89	9 825 438,75
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	6 000,00	0,00	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	9 646,89	0,00	
1.3.1.3	energia elektryczna PW - poprawa jakości życia mieszkańców. Realizacja zapewnienia zakupu i dostawy energii elektrycznej dla Gminy Szydłowo i jednostek organizacyjnych	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	1 646 724,00	1 646 724,00	0,00	0,00	0,00	1 646 724,00	
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Szydłowo z nieruchomości zamieszkałych na lata 2026-2027 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	7 060 445,02	3 530 222,51	3 530 222,51	0,00	0,00	7 060 445,02	
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych będących własnością Gminy Szydłowo na lata 2026-2027 - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	712 584,54	356 292,27	356 292,27	0,00	0,00	712 584,54	
1.3.1.6	Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	42 950,00	27 200,00	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 2026/2027	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	60 929,00	21 010,00	39 919,00	0,00	0,00	60 929,00	
1.3.1.8	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Jaraczewo, w rejonie drogi wojewódzkiej nr 179	Urząd Gminy Szydłowo	2021	2026	18 450,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.9	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	75 200,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.1.10	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2026/2027 - edukacja	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	84 600,00	35 100,00	49 500,00	0,00	0,00	84 600,00
1.3.1.11	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2025/2026	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	99 600,00	59 500,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1.3.1.12	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2026/2027 - edukacja	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	101 500,00	41 500,00	60 000,00	0,00	0,00	101 500,00
1.3.1.13	przyłącza energetyczne - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez zapewnienie przyłącza energetycznego.	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2027	10 450,00	8 850,00	1 600,00	0,00	0,00	37,71
1.3.1.14	sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	520 504,00	251 760,00	0,00	0,00	0,00	3 544,20
1.3.1.15	Sporządzenie projektu planu ogólnego - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	190 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Szydłowo - projekt budowy budynku pomocniczego na boisku sportowym - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	18 450,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00
1.3.1.17	Wynajem i serwis odzieży roboczej oraz szaf na odzież czystą i brudną	Urząd Gminy Szydłowo	2023	2026	67 295,01	17 284,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły - Strategia zintegrowanych inwestycji terytorialnych miejskiego obszaru funkcjonalnego Piły	Urząd Gminy Szydłowo	2022	2027	24 689,98	2 284,33	2 855,41	0,00	0,00	5 139,74
1.3.1.19	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	70 000,00	0,00	0,00	0,00	8 934,54
1.3.1.20	Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 - edukacja	Urząd Gminy Szydłowo	2026	2027	120 000,00	50 000,00	70 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 404 207,48	10 419 005,03	23 000,00	0,00	0,00	9 792 094,92
1.3.2.1	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	2026	7 363 576,72	207 870,00	0,00	0,00	0,00	20 870,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki rowerowej przy drodze powiatowej nr 1166P wraz z budową oświetlenia na odcinku Szydłowo - Pokrzywnica - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	1 396 218,73	1 393 463,53	0,00	0,00	0,00	1 393 463,53
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej Szydłowo-Skrzatusz wraz z niezbędną infrastrukturą - Zwiększenie infrastruktury drogowej dla rowerzystów	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	846 325,61	840 421,61	0,00	0,00	0,00	840 421,61
1.3.2.4	Dobrzyca - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na działkach o nr 109, 700/7, 701/1 i 701/2 - Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.5	Dolaszewo - projekt budowy ul. Wierzbowej wraz z odwodnieniem - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.6	Dolaszewo - Projekt rozbudowy świetlicy wiejskiej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	82 810,00	82 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dolaszewo - Projekt sieci kanalizacyjnej w obszarze drogi powiatowej nr 1164P - Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	40 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Kłoda – Projekt przebudowy drogi (do Kolonii Kłoda) - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	42 872,00	42 872,00	0,00	0,00	0,00	12 872,00
1.3.2.9	Kotuń - Projekt budowy ścieżki rowerowej - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	20 000,00	15 720,00	0,00	0,00	0,00	15 720,00
1.3.2.10	Kotuń - Projekt modernizacji SUW - Modernizacja SUW	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00
1.3.2.11	Krępsko - baza turystyczna - Poprawa warunków rekreacyjnych	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	140 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	23 604,00
1.3.2.12	Leżenica Kolonia - Zakup nieruchomości pod świetlicę - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	400 000,00	399 815,50	0,00	0,00	0,00	399 815,50
1.3.2.13	Nowa Zawada - Przebudowa drogi ul. Wiosenna dz. nr 349, 365 - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	49 862,38	45 662,38	0,00	0,00	0,00	45 662,38
1.3.2.14	Nowa Zawada - ul. Słoneczna projekt odwodnienia dz. nr 314 - Poprawa warunków użytkowania drogi gminnej	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2.15	Nowy Dwór - projekt drogi - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	42 280,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 179 Szydłowo-Dolaszewo wraz z budową ścieżki rowerowej	Urząd Gminy Szydłowo	2021	2026	289 000,00	115 600,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego na budynek administracyjno-biurowy z częścią warsztatową w Jaraczewie. - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	4 485 137,00	4 464 500,00	0,00	0,00	0,00	4 459 985,90
1.3.2.18	Stara Łubianka – Projekt przebudowy ul. Polnej wraz z zatoką - Poprawa warunków drogowych	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	50 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	1 410,00
1.3.2.19	Szatnia na medal w Leżenicy - budowa budynku biurowo-socjalnego typu kontener z instalacjami - Rozwój sportu na terenie Gminy Szydłowo	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	24 928,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.2.20	Szydłowo - projekt drogi do ul. Owocowej - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	40 280,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Wykup sieci wodociągowych od osób prywatnych - Poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Szydłowo	2020	2027	487 917,04	29 000,00	23 000,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.22	Zabrodzie - budowa studni głębinowej dz. nr 9/4 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Szydłowo	2025	2026	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.23	Róża Wielka - Wioska tematyczna Różana Wieś - Poprawa estetyki gminy	Urząd Gminy Szydłowo	2024	2026	2 194 000,00	2 069 770,00	0,00	0,00	0,00	2 069 770,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038

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 projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szydłowo za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szydłowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2038.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2027-2038 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2038	—	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szydłowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 908 000,00 zł, co stanowi 100,68% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 699 000,00 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód	Podstawa wyceny
Dolaszewo	dz. nr 169/14 (0075)	0,1097	162 000,00	162 000,00	operat szacunkowy
Dolaszewo	dz. nr 169/15 (0075)	0,0975	145 000,00	145 000,00	operat szacunkowy
Kotuń	dz. 35 (0077)	0,1484	10 000,00	10 000,00	operat szacunkowy
Kotuń	dz. 371 (0077)	0,1962	202 000,00	202 000,00	operat szacunkowy
Nowa Łubianka - lokal mieszkalny	27/1 (0063)	0,3015	15 000,00	15 000,00	operat szacunkowy
Nowa Łubianka - lokal mieszkalny	27/2 (0063)	0,3015	15 000,00	15 000,00	operat szacunkowy
Nowy Dwór - lokal mieszkalny	22/1 (0081)	0,2099	20 250,00	20 250,00	wycena własna
Kotuń - lokal mieszkalny	20/3 (0077)	0,1082	24 750,00	24 750,00	operat szacunkowy
Dolaszewo - lokal mieszkalny	2/2 (0075)	0,1594	25 000,00	25 000,00	operat szacunkowy
Kotuń - lokal mieszkalny	20/6 (0077)	0,1052	80 000,00	80 000,00	operat szacunkowy
Razem				699 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 908 581,82 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeteminowany 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	2027-2038	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2038	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Szydłowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 219 503,19 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 660 357,51 zł. W latach 2027-2038 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyżeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 910 367,91 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 406 675,37 zł;

2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 503 692,54 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]
2026	81 591 377,82	92 501 745,73	-10 910 367,91
2027	82 368 890,00	79 997 361,42	2 371 528,58
2028	84 757 589,00	82 194 602,02	2 562 986,98
2029	87 130 802,00	85 360 890,62	1 769 911,38
2030	89 483 335,00	87 722 303,62	1 761 031,38
2031	91 720 418,00	88 816 937,66	2 903 480,34
2032	94 013 427,00	90 776 809,66	3 236 617,34
2033	96 363 763,00	93 030 971,26	3 332 791,74
2034	98 772 857,00	95 048 424,70	3 724 432,30
2035	101 242 179,00	97 505 906,70	3 736 272,30
2036	103 773 233,00	100 724 722,01	3 048 510,99
2037	106 367 564,00	105 421 638,02	945 925,98
2038	109 026 753,00	108 080 735,05	946 017,95

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 345 204,27 zł. Przychody Gminy Szydłowo w 2026 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 841 511,73 zł;

2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 503 692,54 zł;

W kolumnie “2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1 010 398,39 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, 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 2027-2038. 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]
2026	1 434 836,36	0,00	1 434 836,36
2027	1 551 402,60	820 125,98	2 371 528,58
2028	1 742 861,00	820 125,98	2 562 986,98
2029	949 785,40	820 125,98	1 769 911,38
2030	940 905,40	820 125,98	1 761 031,38
2031	2 083 354,36	820 125,98	2 903 480,34
2032	2 416 491,36	820 125,98	3 236 617,34
2033	2 512 665,76	820 125,98	3 332 791,74
2034	2 904 306,32	820 125,98	3 724 432,30
2035	2 916 146,32	820 125,98	3 736 272,30
2036	2 228 385,01	820 125,98	3 048 510,99

2037	125 800,00	820 125,98	945 925,98
2038	125 892,00	820 125,95	946 017,95

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2026-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 21 932 831,89 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 339 507,26 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 2026 roku wyniesie 40,66%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	30 339 507,26	74 625 649,88	40,66%
2027	27 967 978,68	76 130 029,00	36,74%
2028	25 404 991,70	78 337 801,00	32,43%
2029	23 635 080,32	80 531 260,00	29,35%

*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 2026 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]
2026	79 969 796,20	69 192 776,64	10 777 019,56	13 280 712,10
2027	82 368 890,00	71 604 925,00	10 763 965,00	10 763 965,00
2028	84 757 589,00	73 756 220,00	11 001 369,00	11 001 369,00
2029	87 130 802,00	75 916 987,00	11 213 815,00	11 213 815,00
2030	89 483 335,00	77 836 635,00	11 646 700,00	11 646 700,00
2031	91 720 418,00	79 742 604,00	11 977 814,00	11 977 814,00
2032	94 013 427,00	81 623 790,00	12 389 637,00	12 389 637,00
2033	96 363 763,00	83 495 398,00	12 868 365,00	12 868 365,00
2034	98 772 857,00	85 389 617,00	13 383 240,00	13 383 240,00
2035	101 242 179,00	87 308 850,00	13 933 329,00	13 933 329,00
2036	103 773 233,00	89 270 082,00	14 503 151,00	14 503 151,00
2037	106 367 564,00	91 317 504,00	15 050 060,00	15 050 060,00
2038	109 026 753,00	93 425 943,00	15 600 810,00	15 600 810,00

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 wylączeniach)	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)
2026	3,91%	13,61%	TAK	13,83%	TAK
2027	5,22%	13,74%	TAK	13,97%	TAK
2028	5,15%	14,42%	TAK	14,65%	TAK
2029	3,87%	14,34%	TAK	14,57%	TAK
2030	3,64%	14,42%	TAK	14,64%	TAK
2031	4,75%	15,66%	TAK	15,89%	TAK
2032	4,82%	15,72%	TAK	15,95%	TAK
2033	4,61%	15,82%	TAK	15,82%	TAK
2034	4,71%	15,64%	TAK	15,64%	TAK
2035	4,39%	15,51%	TAK	15,51%	TAK
2036	3,37%	15,42%	TAK	15,42%	TAK
2037	1,04%	15,38%	TAK	15,38%	TAK
2038	0,96%	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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Szydłowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/184/2025 Rady Gminy Szydłowo z dnia 29.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2026/2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 929,00 zł, w tym w 2026 r. – 21 010,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 929,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.

2. Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2026/2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 84 600,00 zł, w tym w 2026 r. – 35 100,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 84 600,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.

3. Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2026/2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 101 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 41 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 101 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.

4. Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2026/2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Szydłowo.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Szydłowo - projekt budowy budynku pomocniczego na boisku sportowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 7 450,00 zł;

2) Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 87 870,00 zł.

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.