

**ZARZĄDZENIE NR 236/2022**  
**WÓJTA GMINY SZYDŁOWO**

z dnia 14 listopada 2022 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023 – 2036.**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r., poz. 559, z późn. zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn.zm.)

**- Wójt Gminy Szydłowo zarządza, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023 – 2036 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Szydłowo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Szydłowo.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Szydłowo

**Tobiasz Wiesiołek**

**Projekt uchwały Nr .....**  
**Rady Gminy Szydłowo**  
**z dnia .....**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowo na lata 2023-2036, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 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. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szydłowo.

§5. Traci moc uchwała Rady Gminy Szydłowo nr XLII/447/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2022-2036 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2023	63 142 488,88	45 731 229,98	11 118 119,00	69 099,00	11 198 650,00	4 148 965,20	19 196 396,78	5 799 515,00	17 411 258,90	770 140,35	16 627 118,55	
2024	47 926 330,00	47 926 330,00	11 651 789,00	72 416,00	11 736 185,00	4 348 116,00	20 117 824,00	6 077 892,00	0,00	0,00	0,00	
2025	49 412 047,00	49 412 047,00	12 012 994,00	74 661,00	12 100 007,00	4 482 908,00	20 741 477,00	6 266 307,00	0,00	0,00	0,00	
2026	50 647 349,00	50 647 349,00	12 313 319,00	76 528,00	12 402 507,00	4 594 981,00	21 260 014,00	6 422 965,00	0,00	0,00	0,00	
2027	52 116 121,00	52 116 121,00	12 670 405,00	78 747,00	12 762 180,00	4 728 235,00	21 876 554,00	6 609 231,00	0,00	0,00	0,00	
2028	53 627 489,00	53 627 489,00	13 037 847,00	81 031,00	13 132 283,00	4 865 354,00	22 510 974,00	6 800 899,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 129 059,00	55 129 059,00	13 402 907,00	83 300,00	13 499 987,00	5 001 584,00	23 141 281,00	6 991 324,00	0,00	0,00	0,00	
2030	56 617 544,00	56 617 544,00	13 764 785,00	85 549,00	13 864 487,00	5 136 627,00	23 766 096,00	7 180 090,00	0,00	0,00	0,00	
2031	58 146 218,00	58 146 218,00	14 136 434,00	87 859,00	14 238 828,00	5 275 316,00	24 407 781,00	7 373 952,00	0,00	0,00	0,00	
2032	59 658 019,00	59 658 019,00	14 503 981,00	90 143,00	14 609 038,00	5 412 474,00	25 042 383,00	7 565 675,00	0,00	0,00	0,00	
2033	61 209 128,00	61 209 128,00	14 881 085,00	92 487,00	14 988 873,00	5 553 198,00	25 693 485,00	7 762 383,00	0,00	0,00	0,00	
2034	62 739 356,00	62 739 356,00	15 253 112,00	94 799,00	15 363 595,00	5 692 028,00	26 335 822,00	7 956 443,00	0,00	0,00	0,00	
2035	64 245 101,00	64 245 101,00	15 619 187,00	97 074,00	15 732 321,00	5 828 637,00	26 967 882,00	8 147 398,00	0,00	0,00	0,00	
2036	65 722 738,00	65 722 738,00	15 978 428,00	99 307,00	16 094 164,00	5 962 696,00	27 588 143,00	8 334 788,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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
2023	70 525 455,39	47 748 087,55	22 874 466,37	0,00	0,00	1 227 000,00	0,00	0,00	0,00	22 777 367,84	22 777 367,84	86 746,28
2024	47 590 669,08	46 818 638,16	23 251 895,00	0,00	0,00	1 093 264,81	0,00	0,00	0,00	772 030,92	772 030,92	0,00
2025	48 545 778,60	47 529 589,99	23 682 055,00	0,00	0,00	1 025 717,99	0,00	0,00	0,00	1 016 188,61	1 016 188,61	0,00
2026	49 253 600,68	48 140 615,40	24 096 491,00	0,00	0,00	937 034,40	0,00	0,00	0,00	1 112 985,28	1 112 985,28	0,00
2027	50 605 806,44	49 291 354,40	24 783 241,00	0,00	0,00	823 346,40	0,00	0,00	0,00	1 314 452,04	1 314 452,04	0,00
2028	51 927 380,04	50 455 179,81	25 477 172,00	0,00	0,00	701 121,81	0,00	0,00	0,00	1 472 200,23	1 472 200,23	0,00
2029	54 561 769,36	51 694 106,86	26 184 164,00	0,00	0,00	626 134,86	0,00	0,00	0,00	2 867 662,50	2 867 662,50	0,00
2030	56 050 254,36	53 006 538,28	26 904 229,00	0,00	0,00	596 406,28	0,00	0,00	0,00	3 043 716,08	3 043 716,08	0,00
2031	56 678 928,36	54 325 613,72	27 644 095,00	0,00	0,00	537 967,72	0,00	0,00	0,00	2 353 314,64	2 353 314,64	0,00
2032	57 802 992,49	55 628 829,40	28 397 397,00	0,00	0,00	434 292,40	0,00	0,00	0,00	2 174 163,09	2 174 163,09	0,00
2033	59 209 128,00	56 946 509,72	29 157 027,00	0,00	0,00	322 414,72	0,00	0,00	0,00	2 262 618,28	2 262 618,28	0,00
2034	60 639 356,00	58 316 940,32	29 929 688,00	0,00	0,00	233 507,32	0,00	0,00	0,00	2 322 415,68	2 322 415,68	0,00
2035	62 145 101,00	59 717 448,32	30 715 342,00	0,00	0,00	144 517,32	0,00	0,00	0,00	2 427 652,68	2 427 652,68	0,00
2036	63 622 738,00	61 148 609,40	31 513 941,00	0,00	0,00	55 639,40	0,00	0,00	0,00	2 474 128,60	2 474 128,60	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-7 382 966,51	0,00	8 071 453,71	3 850 680,39	3 162 193,19	1 217 765,00	1 217 765,00	2 862 783,32	2 862 783,32
2024	335 660,92	335 660,92	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	866 268,40	866 268,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 393 748,32	1 393 748,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 510 314,56	1 510 314,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 700 108,96	1 700 108,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	567 289,64	567 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	567 289,64	567 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 467 289,64	1 467 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 855 026,51	1 855 026,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2023	140 225,00	140 225,00	0,00	0,00	688 487,20	688 487,20	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	835 660,92	835 660,92	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	866 268,40	866 268,40	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 748,32	1 393 748,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 314,56	1 510 314,56	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 108,96	1 700 108,96	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	567 289,64	567 289,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	567 289,64	567 289,64	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 467 289,64	1 467 289,64	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 026,51	1 855 026,51	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 562 996,59	0,00	-2 016 857,57	2 203 915,75
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 227 335,67	0,00	1 107 691,84	1 107 691,84
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 361 067,27	0,00	1 882 457,01	1 882 457,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 967 318,95	0,00	2 506 733,60	2 506 733,60
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 457 004,39	0,00	2 824 766,60	2 824 766,60
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 756 895,43	0,00	3 172 309,19	3 172 309,19
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 189 605,79	0,00	3 434 952,14	3 434 952,14
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 622 316,15	0,00	3 611 005,72	3 611 005,72
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 155 026,51	0,00	3 820 604,28	3 820 604,28
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 300 000,00	0,00	4 029 189,60	4 029 189,60
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	4 262 618,28	4 262 618,28
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 422 415,68	4 422 415,68
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	4 527 652,68	4 527 652,68
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 574 128,60	4 574 128,60

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,61%	-1,90%	-0,05%	14,76%	15,62%	TAK	TAK
2024	4,43%	5,05%	5,05%	11,95%	12,80%	TAK	TAK
2025	4,21%	6,47%	x	9,82%	10,67%	TAK	TAK
2026	5,06%	7,48%	x	6,54%	7,41%	TAK	TAK
2027	4,92%	7,70%	x	5,42%	6,30%	TAK	TAK
2028	4,92%	7,94%	x	5,15%	6,02%	TAK	TAK
2029	2,38%	8,10%	x	4,22%	5,09%	TAK	TAK
2030	2,26%	8,17%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2031	3,79%	8,24%	x	7,27%	7,27%	TAK	TAK
2032	4,22%	8,23%	x	7,73%	7,73%	TAK	TAK
2033	4,17%	8,24%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK
2034	4,09%	8,16%	x	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2035	3,84%	8,00%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2036	3,61%	7,75%	x	8,16%	8,16%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2023	0,00	0,00	0,00	2 547 118,55	2 547 118,55	2 547 118,55	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	2 074 365,56	2 074 365,56	1 772 313,41	25 198 270,47	3 543 063,91	21 655 206,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 086 889,31	510 957,31	575 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	27 474,14	2 474,14	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	30 979,31	1 979,31	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	25 474,14	2 474,14	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	
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
2023	688 487,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	835 660,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	866 268,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 393 748,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 510 314,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 700 108,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	567 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	567 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 467 289,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 404 346,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>x</sup> - 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 Nr .....  
Rady Gminy Szydłowo  
z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				42 084 131,90	25 198 270,47	1 086 889,31	27 474,14	30 979,31	25 474,14
1.a	- wydatki bieżące				9 735 540,13	3 543 063,91	510 957,31	2 474,14	1 979,31	2 474,14
1.b	- wydatki majątkowe				32 348 591,77	21 655 206,56	575 932,00	25 000,00	29 000,00	23 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 660 078,15	2 160 732,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 660 078,15	2 160 732,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Edukacja ekologiczna – kluczem do zachowania różnorodności biologicznej na terenie gminy Szydłowo - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Zawada	SZYDŁOWO	2020	2023	739 627,08	261 560,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój elektronicznych usług Publicznych w Gminie Szydłowo	SZYDŁOWO	2021	2023	1 714 617,54	1 698 258,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	SZYDŁOWO	2022	2023	205 833,53	200 913,53	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				39 424 053,75	23 037 538,34	1 086 889,31	27 474,14	30 979,31	25 474,14
1.3.1	- wydatki bieżące				9 735 540,13	3 543 063,91	510 957,31	2 474,14	1 979,31	2 474,14
1.3.1.1	Przewóz dzieci do szkół na terenie Gminy Szydłowo oraz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo	SZYDŁOWO	2021	2024	1 848 710,00	660 680,00	396 408,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Zawada, w rejonie drogi powiatowej nr 1166P	SZYDŁOWO	2021	2023	29 520,00	8 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Jaraczewo, w rejonie drogi wojewódzkiej nr 179	SZYDŁOWO	2021	2023	18 450,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Szydłowo z nieruchomości zamieszkałych - Zapewnienie gospodarki odpadowej	SZYDŁOWO	2020	2023	6 801 454,00	2 422 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych będących własnością Gminy Szydłowo - zapewnienie gospodarki odpadowej	SZYDŁOWO	2020	2023	563 414,40	191 122,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obszarze Dolaszewo dla działki oznaczonej nr ewid. 398/1 i 398/2, 407/4, 406/9, 431/4, 205/14	SZYDŁOWO	2021	2023	9 963,00	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Opracowanie Gminnego programu rewitalizacji na lata 2021-2025 dla gminy Szydłowo	SZYDŁOWO	2021	2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	16 017 118,60
1.a	380 767,41
1.b	15 636 351,19
1.1	2 066 848,13
1.1.1	0,00
1.1.2	2 066 848,13
1.1.2.1	167 676,06
1.1.2.2	1 698 258,54
1.1.2.3	200 913,53
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 950 270,47
1.3.1	380 767,41
1.3.1.1	82 784,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	59 057,20
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.1.7	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.8	Opracowanie publikacji pn.: "Szydłowskie wędrówki w pięciu wymiarach"	SZYDŁOWO	2022	2023	9 838,00	9 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły	SZYDŁOWO	2022	2027	20 603,13	1 979,31	1 979,31	2 474,14	1 979,31	2 474,14
1.3.1.10	Szczepienia ochronne dziewczynek przeciwko wirusowi HPV (wirus brodawczaka)	SZYDŁOWO	2022	2023	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2022/23	SZYDŁOWO	2022	2023	107 730,00	65 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w w roku szkolnym 2022/23	SZYDŁOWO	2022	2023	43 657,60	27 857,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Szydłowo w rejonie drogi do Zawady	SZYDŁOWO	2022	2023	18 000,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2023/24	SZYDŁOWO	2023	2024	136 200,00	54 480,00	81 720,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2023/2024	SZYDŁOWO	2023	2024	48 000,00	17 150,00	30 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 688 513,62	19 494 474,43	575 932,00	25 000,00	29 000,00	23 000,00
1.3.2.1	Wykup sieci wodociągowej od osób prywatnych - Poprawa infrastruktury wodociągowej	SZYDŁOWO	2020	2027	487 917,04	68 483,04	75 932,00	25 000,00	29 000,00	23 000,00
1.3.2.2	Projekt drogi gminnej o długości 1300m w m. Zawada na działkach nr 183, 169, 74, 156, 154, 146/1 wraz z odwodnieniem i siecią wodociągową - poprawa infrastruktury drogowej	SZYDŁOWO	2020	2023	99 876,00	69 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa hydrofornii Jaraczewo - Modernizacja infrastruktury infrastruktury wodnej	SZYDŁOWO	2020	2023	4 086 454,74	4 001 584,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z projektem na działce 392/1 obręb Stara Łubianka - Poprawa gospodarki wodo-ściekowej na terenie Gminy Szydłowo	SZYDŁOWO	2020	2023	357 996,00	99 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 179 Szydłowo-Dolaszewo wraz z budową ścieżki rowerowej	SZYDŁOWO	2021	2023	289 000,00	289 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg na odcinku Pokrzywnica-Kłoda wraz z budową mostu w Kłodzie - poprawa infrastruktury	SZYDŁOWO	2020	2023	1 807 590,00	118 562,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej wraz z projektem na linii Stara Łubianka – Zabrodzie – Tarnowo	SZYDŁOWO	2020	2023	634 440,00	625 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacyjnej we wsi Nowy Dwór	SZYDŁOWO	2021	2023	500 000,00	110 149,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Projekt sieci wodociągowej łączącej hydrofornie Jaraczewo-Dolaszewo - Poprawa infrastruktury drogowej	SZYDŁOWO	2021	2023	49 015,50	34 310,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Projekt budowa/przebudowa obiektów mostowych z przebudową nawierzchni w m. Stara Łubianka - Korzystanie z mostów	SZYDŁOWO	2020	2023	153 750,00	107 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Projekt przebudowy mostu Olszynowy Zakątek - Korzystanie z mostów	SZYDŁOWO	2020	2023	56 539,34	33 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Projekt budowy chodników wzdłuż drogi krajowej nr 10 w m. Nowa Łubianka oraz w m. St. Łubianka oraz oświetlenie w m. St. Łubianka	SZYDŁOWO	2021	2023	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa, rozbudowa i nadbudowa istniejącego przedszkola na potrzeby utworzenia dodatkowych grup przedszkolnych i żłobkowych w m. Szydłowo	SZYDŁOWO	2022	2023	12 648 935,00	5 991 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Wykonanie projektu budowy dróg gminnych wraz z odwodnieniem na osiedlu "Prefabet" w Dolaszewie	SZYDŁOWO	2022	2023	40 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00
1.3.1.9	10 886,21
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	0,00
1.3.1.12	3 840,00
1.3.1.13	0,00
1.3.1.14	136 200,00
1.3.1.15	48 000,00
1.3.2	13 569 503,06
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	4 001 584,74
1.3.2.4	0,00
1.3.2.5	0,00
1.3.2.6	0,00
1.3.2.7	443 790,00
1.3.2.8	110 149,11
1.3.2.9	0,00
1.3.2.10	0,00
1.3.2.11	1 189,34
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	871 942,87
1.3.2.14	12 100,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.15	Budowa drogi gminnej w Jaraczewie- ul. Wspólna wraz z siecią kanalizacji deszczowej	SZYDŁOWO	2022	2023	675 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie projektu ścieżki rowerowej Szydłowo Skrzatusz II etap	SZYDŁOWO	2022	2023	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w Pokrzywnicy- projekt	SZYDŁOWO	2022	2023	26 000,00	22 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance - Rozbudowa infrastruktury gminnej	SZYDŁOWO	2022	2023	3 765 000,00	3 765 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej ul. Krańcowa w Szydłowie wraz z niezbędną infrastrukturą - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy	SZYDŁOWO	2022	2023	2 106 000,00	2 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Projekt budowy ul. Krańcowej wraz z oświetleniem , odwodnieniem i wodociągiem w Szydłowie - Poprawa infrastruktury drogowej	SZYDŁOWO	2022	2023	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa drogi wraz z wodociągiem w Róży Małej - Poprawa infrastruktury drogowej	SZYDŁOWO	2022	2023	150 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Dobrzyca - os. Na Wzgórzu - etap I - Poprawa infrastruktury sanitarnej	SZYDŁOWO	2022	2023	750 000,00	725 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Projekt oczyszczalni ścieków dla Gminy Szydłowo w m. Cyk - Rozbudowa infrastruktury sanitarnej	SZYDŁOWO	2023	2024	700 000,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.15	650 000,00
1.3.2.16	90 000,00
1.3.2.17	22 500,00
1.3.2.18	3 765 000,00
1.3.2.19	2 106 000,00
1.3.2.20	69 355,00
1.3.2.21	0,00
1.3.2.22	725 892,00
1.3.2.23	700 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szydłowo za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szydłowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. 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 2023-2036.

#### 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%

2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2036 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 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2036	100,00%	0,00%

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szydłowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 799 515,00 zł, co stanowi 112,33% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 770 140,35 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz najważniejszych nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Kotuń	102/2(0077)	0,0900	98 800,00 zł	98 800,00 zł
Kotuń	102/6(0077)	0,0900	100 000,00 zł	100 000,00 zł
Dobrzyca	687 (0067)	0,0947	89 700,00 zł	89 700,00 zł
Szydłowo	381(0074)	0,0920	55 000,00 zł	55 000,00 zł
Dobrzyca	91/2(0067)	0,0675	110 300,00 zł	110 300,00 zł
Zawada 8/2 (lokal mieszkalny)	191/6(0069)	0,0825 (udział)	20 600,00 zł	20 600,00 zł
Kotuń 2B/2 (lokal mieszkalny)	67/7(0077)	0,0604 (udział)	25 600,00 zł	25 600,00 zł
Leżenica	138 (0080)	0,1000	54 500,00 zł	54 500,00 zł
Skrzatusz	509(0072)	0,3200	145 500,00 zł	145 500,00 zł
<b>Suma</b>				<b>700 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 627 118,55 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

**Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych w budżecie 2023**

Nazwa zadania	Dotacja majątkowa
Dotacja celowa "Rozwój rowerowej infrastruktury komunikacyjnej w Gminie Szydłowo (ścieżka Kotuń-Piła)	667 869,47 zł
Dotacja celowa "Rozwój Elektronicznych Usług Publicznych w Gminie Szydłowo"	1 438 083,15 zł
Rządowy Fundusz Polski Ład "Budowa, rozbudowa i nadbudowa istniejącego przedszkola na potrzeby utworzenia dodatkowych grup przedszkolnych i żłobkowych"	5 500 000,00 zł
Rządowy Fundusz Polski Ład "Budowa drogi gminnej w Jaraczewie ul. Wspólna wraz z siecią kanalizacji deszczowej"	617 000,00 zł
Rządowy Fundusz Polski Ład " Przebudowa hydroforni Jaraczewo"	2 373 000,00 zł
Rządowy Fundusz Polski Ład " Przebudowa drogi gminnej ul. Krańcowa w Szydłowie"	2 000 000,00 zł
Rządowy Fundusz Polski Ład " Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance"	3 590 000,00 zł
Dotacja celowa "Edukacja ekologiczna- kluczem do zachowania różnorodności biologicznej na terenie Gminy Szydłowo - Zagospodarowanie przestrzeni publicznej w m. Zawada"	441 165,93 zł
<b>Suma</b>	<b>16 627 118,55 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

**Tabela 5. 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	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2036	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2036	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Szydłowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 874 466,37 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 523 498,62 zł. W latach 2024-2036 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Szydłowo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **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 2023-2036. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa drogi wraz z wodociągiem w Róży Małej;
2. Projekt oczyszczalni ścieków dla Gminy Szydłowo w m. Cyk;
3. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Dobrzyca - os. Na Wzgórzu - etap I;
4. Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia ;
5. Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2023/2024;
6. Projekt budowy ul. Krańcowej wraz z oświetleniem , odwodnieniem i wodociągiem w Szydłowie;
7. Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2023/24.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2036 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 382 966,51 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych 3 162 193,19 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 1 217 765,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. 2 862 783,32 zł;
4. spłaty udzielonych pożyczek 140 225,00 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.

**Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Szydłowo**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	63 142 488,88	70 525 455,39	-7 382 966,51
2024	47 926 330,00	47 590 669,08	335 660,92
2025	49 412 047,00	48 545 778,60	866 268,40
2026	50 647 349,00	49 253 600,68	1 393 748,32
2027	52 116 121,00	50 605 806,44	1 510 314,56
2028	53 627 489,00	51 927 380,04	1 700 108,96
2029	55 129 059,00	54 561 769,36	567 289,64
2030	56 617 544,00	56 050 254,36	567 289,64
2031	58 146 218,00	56 678 928,36	1 467 289,64
2032	59 658 019,00	57 802 992,49	1 855 026,51
2033	61 209 128,00	59 209 128,00	2 000 000,00
2034	62 739 356,00	60 639 356,00	2 100 000,00
2035	64 245 101,00	62 145 101,00	2 100 000,00
2036	65 722 738,00	63 622 738,00	2 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 071 453,71 zł. Przychody Gminy Szydłowo w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych 3 850 680,39 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych 1 217 765,00 zł;
- 3.wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. 2 862 783,32 zł;
- 4.spłaty udzielonych pożyczek 140 225,00 zł;

#### 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 2032-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szydłowo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	688 487,20	0,00	688 487,20
2024	835 660,92	0,00	835 660,92
2025	866 268,40	0,00	866 268,40
2026	1 393 748,32	0,00	1 393 748,32
2027	1 510 314,56	0,00	1 510 314,56
2028	1 700 108,96	0,00	1 700 108,96
2029	567 289,64	0,00	567 289,64
2030	567 289,64	0,00	567 289,64
2031	1 467 289,64	0,00	1 467 289,64
2032	1 404 346,12	450 680,39	1 855 026,51
2033	1 100 000,00	900 000,00	2 000 000,00
2034	1 100 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00
2035	1 100 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00
2036	1 100 000,00	1 000 000,00	2 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 15 400 803,40 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 562 996,59 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 2023 roku wyniesie 43,11%.

**Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	18 562 996,59	43 054 892,33	43,11%
2024	18 227 335,67	43 578 214,00	41,83%
2025	17 361 067,27	44 929 139,00	38,64%

\*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 016 857,57 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Szydłowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Szydłowo**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	45 731 229,98	47 748 087,55	-2 016 857,57	2 203 915,75
2024	47 926 330,00	46 818 638,16	1 107 691,84	1 107 691,84
2025	49 412 047,00	47 529 589,99	1 882 457,01	1 882 457,01
2026	50 647 349,00	48 140 615,40	2 506 733,60	2 506 733,60
2027	52 116 121,00	49 291 354,40	2 824 766,60	2 824 766,60
2028	53 627 489,00	50 455 179,81	3 172 309,19	3 172 309,19
2029	55 129 059,00	51 694 106,86	3 434 952,14	3 434 952,14
2030	56 617 544,00	53 006 538,28	3 611 005,72	3 611 005,72
2031	58 146 218,00	54 325 613,72	3 820 604,28	3 820 604,28
2032	59 658 019,00	55 628 829,40	4 029 189,60	4 029 189,60
2033	61 209 128,00	56 946 509,72	4 262 618,28	4 262 618,28
2034	62 739 356,00	58 316 940,32	4 422 415,68	4 422 415,68
2035	64 245 101,00	59 717 448,32	4 527 652,68	4 527 652,68
2036	65 722 738,00	61 148 609,40	4 574 128,60	4 574 128,60

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.

**Tabela 10. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	4,61%	14,76%	TAK	15,62%	TAK
2024	4,43%	11,95%	TAK	12,80%	TAK
2025	4,21%	9,82%	TAK	10,67%	TAK
2026	5,06%	6,54%	TAK	7,41%	TAK
2027	4,92%	5,42%	TAK	6,30%	TAK
2028	4,92%	5,15%	TAK	6,02%	TAK
2029	2,38%	4,22%	TAK	5,09%	TAK
2030	2,26%	5,83%	TAK	5,83%	TAK
2031	3,79%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2032	4,22%	7,73%	TAK	7,73%	TAK
2033	4,17%	7,98%	TAK	7,98%	TAK
2034	4,09%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2035	3,84%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2036	3,61%	8,16%	TAK	8,16%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

·finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

·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.