

ZARZĄDZENIE NR 216/2023
WÓJTA GMINY SZYDŁOWO

z dnia 14 listopada 2023 r.

**w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo
na lata 2024 – 2038.**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r., poz. 40 z późn.zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1270 z późn.zm.)

- Wójt Gminy Szydłowo zarządza, co następuje:

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

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2024 – 2038 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 2024-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowo na lata 2024-2038, 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. Traci moc Uchwała nr LVIII/570/2022 Rady Gminy Szydłowo z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2023-2036 z późn. zmianami.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szydłowo.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 gimny 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 | |
| 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 | |
| 2024 | 79 829 413,59 | 57 796 274,56 | 16 130 592,00 | 97 258,00 | 13 158 049,00 | 4 960 905,72 | 23 449 469,84 | 6 780 000,00 | 22 033 139,03 | 500 000,00 | 21 519 139,03 | |
| 2025 | 60 639 851,00 | 60 639 851,00 | 16 924 217,00 | 102 043,00 | 13 805 425,00 | 5 204 982,00 | 24 603 184,00 | 7 113 576,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 62 519 686,00 | 62 519 686,00 | 17 448 868,00 | 105 206,00 | 14 233 393,00 | 5 366 336,00 | 25 365 883,00 | 7 334 097,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 64 082 678,00 | 64 082 678,00 | 17 885 090,00 | 107 836,00 | 14 589 228,00 | 5 500 494,00 | 26 000 030,00 | 7 517 449,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 65 684 745,00 | 65 684 745,00 | 18 332 217,00 | 110 532,00 | 14 953 959,00 | 5 638 006,00 | 26 650 031,00 | 7 705 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 67 326 863,00 | 67 326 863,00 | 18 790 522,00 | 113 295,00 | 15 327 808,00 | 5 778 956,00 | 27 316 282,00 | 7 898 020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 69 010 034,00 | 69 010 034,00 | 19 260 285,00 | 116 127,00 | 15 711 003,00 | 5 923 430,00 | 27 999 189,00 | 8 095 470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 70 735 285,00 | 70 735 285,00 | 19 741 792,00 | 119 030,00 | 16 103 778,00 | 6 071 516,00 | 28 699 169,00 | 8 297 857,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 72 503 667,00 | 72 503 667,00 | 20 235 337,00 | 122 006,00 | 16 506 372,00 | 6 223 304,00 | 29 416 648,00 | 8 505 303,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 74 316 258,00 | 74 316 258,00 | 20 741 220,00 | 125 056,00 | 16 919 031,00 | 6 378 887,00 | 30 152 064,00 | 8 717 936,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 76 174 164,00 | 76 174 164,00 | 21 259 750,00 | 128 182,00 | 17 342 007,00 | 6 538 359,00 | 30 905 866,00 | 8 935 884,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 78 078 519,00 | 78 078 519,00 | 21 791 244,00 | 131 387,00 | 17 775 557,00 | 6 701 818,00 | 31 678 513,00 | 9 159 281,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 80 030 482,00 | 80 030 482,00 | 22 336 025,00 | 134 672,00 | 18 219 946,00 | 6 869 363,00 | 32 470 476,00 | 9 388 263,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 82 031 245,00 | 82 031 245,00 | 22 894 426,00 | 138 039,00 | 18 675 445,00 | 7 041 097,00 | 33 282 238,00 | 9 622 970,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2038 | 84 082 026,00 | 84 082 026,00 | 23 466 787,00 | 141 490,00 | 19 142 331,00 | 7 217 124,00 | 34 114 294,00 | 9 863 544,00 | 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 | 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 ^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 | | | |
| 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 |
| 2024 | 83 351 969,89 | 57 665 378,64 | 25 138 625,59 | 0,00 | 0,00 | 2 338 967,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 686 591,25 | 25 686 591,25 | 655 000,00 |
| 2025 | 59 673 582,60 | 58 959 395,00 | 25 961 916,00 | 0,00 | 0,00 | 1 819 534,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 714 187,60 | 714 187,60 | 0,00 |
| 2026 | 61 025 937,68 | 60 056 781,00 | 26 727 793,00 | 0,00 | 0,00 | 1 377 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 969 156,68 | 969 156,68 | 0,00 |
| 2027 | 62 472 363,44 | 61 334 876,00 | 27 429 398,00 | 0,00 | 0,00 | 1 315 297,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 137 487,44 | 1 137 487,44 | 0,00 |
| 2028 | 63 884 636,04 | 62 646 519,00 | 28 149 420,00 | 0,00 | 0,00 | 1 255 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 238 117,04 | 1 238 117,04 | 0,00 |
| 2029 | 66 240 918,16 | 64 151 411,00 | 28 874 268,00 | 0,00 | 0,00 | 1 204 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 089 507,16 | 2 089 507,16 | 0,00 |
| 2030 | 67 924 089,16 | 65 701 023,00 | 29 610 562,00 | 0,00 | 0,00 | 1 165 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 223 066,16 | 2 223 066,16 | 0,00 |
| 2031 | 68 390 391,72 | 67 246 466,00 | 30 343 423,00 | 0,00 | 0,00 | 1 105 060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 143 925,72 | 1 143 925,72 | 0,00 |
| 2032 | 69 721 717,24 | 68 794 611,00 | 31 086 837,00 | 0,00 | 0,00 | 1 014 841,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 927 106,24 | 927 106,24 | 0,00 |
| 2033 | 71 338 654,36 | 70 372 270,00 | 31 848 465,00 | 0,00 | 0,00 | 913 549,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 966 384,36 | 966 384,36 | 0,00 |
| 2034 | 72 696 560,36 | 71 979 346,00 | 32 628 752,00 | 0,00 | 0,00 | 800 082,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 717 214,36 | 717 214,36 | 0,00 |
| 2035 | 74 600 915,36 | 73 603 983,00 | 33 411 842,00 | 0,00 | 0,00 | 677 866,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 996 932,36 | 996 932,36 | 0,00 |
| 2036 | 77 342 247,17 | 75 276 348,00 | 34 205 373,00 | 0,00 | 0,00 | 568 843,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 065 899,17 | 2 065 899,17 | 0,00 |
| 2037 | 81 331 245,00 | 76 562 583,00 | 35 000 648,00 | 0,00 | 0,00 | 47 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 768 662,00 | 4 768 662,00 | 0,00 |
| 2038 | 83 382 026,00 | 78 373 965,00 | 35 805 663,00 | 0,00 | 0,00 | 15 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 008 061,00 | 5 008 061,00 | 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 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 |
| 2024 | -3 522 556,30 | 0,00 | 4 358 217,22 | 2 124 266,67 | 1 288 605,75 | 452 836,08 | 452 836,08 | 1 640 889,47 | 1 640 889,47 |
| 2025 | 966 268,40 | 966 268,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 493 748,32 | 1 493 748,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 610 314,56 | 1 610 314,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 800 108,96 | 1 800 108,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 085 944,84 | 1 085 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 085 944,84 | 1 085 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 344 893,28 | 2 344 893,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 781 949,76 | 2 781 949,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 977 603,64 | 2 977 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 477 603,64 | 3 477 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 477 603,64 | 3 477 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 688 234,83 | 2 688 234,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 700 000,00 | 700 000,00 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 |
| 2024 | 140 225,00 | 140 225,00 | 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 | 966 268,40 | 966 268,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 493 748,32 | 1 493 748,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 610 314,56 | 1 610 314,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 800 108,96 | 1 800 108,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 085 944,84 | 1 085 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 085 944,84 | 1 085 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 344 893,28 | 2 344 893,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 781 949,76 | 2 781 949,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 977 603,64 | 2 977 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 477 603,64 | 3 477 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 477 603,64 | 3 477 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 688 234,83 | 2 688 234,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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 | | | 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 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 190 218,71 | 0,00 | 130 895,92 | 2 364 846,47 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 223 950,31 | 0,00 | 1 680 456,00 | 1 680 456,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 730 201,99 | 0,00 | 2 462 905,00 | 2 462 905,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 119 887,43 | 0,00 | 2 747 802,00 | 2 747 802,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 319 778,47 | 0,00 | 3 038 226,00 | 3 038 226,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 20 233 833,63 | 0,00 | 3 175 452,00 | 3 175 452,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 147 888,79 | 0,00 | 3 309 011,00 | 3 309 011,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 802 995,51 | 0,00 | 3 488 819,00 | 3 488 819,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 021 045,75 | 0,00 | 3 709 056,00 | 3 709 056,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 043 442,11 | 0,00 | 3 943 988,00 | 3 943 988,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 565 838,47 | 0,00 | 4 194 818,00 | 4 194 818,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 088 234,83 | 0,00 | 4 474 536,00 | 4 474 536,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 4 754 134,00 | 4 754 134,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 5 468 662,00 | 5 468 662,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 708 061,00 | 5 708 061,00 |

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 |
| 2024 | 6,01% | 4,63% | 5,58% | 14,05% | 13,93% | TAK | TAK |
| 2025 | 5,03% | 6,31% | x | 11,99% | 11,88% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,02% | 6,72% | x | 8,79% | 8,68% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,99% | 6,94% | x | 7,57% | 7,46% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,09% | 7,15% | x | 7,19% | 7,08% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,72% | 7,12% | x | 6,14% | 6,03% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,57% | 7,09% | x | 5,08% | 4,97% | TAK | TAK |
| 2031 | 5,34% | 7,10% | x | 6,57% | 6,57% | TAK | TAK |
| 2032 | 5,73% | 7,13% | x | 6,92% | 6,92% | TAK | TAK |
| 2033 | 5,73% | 7,15% | x | 7,04% | 7,04% | TAK | TAK |
| 2034 | 6,14% | 7,17% | x | 7,10% | 7,10% | TAK | TAK |
| 2035 | 5,82% | 7,22% | x | 7,13% | 7,13% | TAK | TAK |
| 2036 | 4,45% | 7,28% | x | 7,14% | 7,14% | TAK | TAK |
| 2037 | 1,00% | 7,36% | x | 7,16% | 7,16% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,93% | 7,45% | x | 7,20% | 7,20% | 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 | | | 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 |
| 2024 | 701 419,72 | 701 419,72 | 547 295,73 | 3 201 139,03 | 3 201 139,03 | 2 912 422,76 | 677 229,72 | 677 229,72 | 526 734,23 |
| 2025 | 507 229,67 | 507 229,67 | 394 511,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573 229,67 | 507 229,67 | 394 511,97 |
| 2026 | 253 614,84 | 253 614,84 | 197 255,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 286 614,84 | 253 614,84 | 197 255,98 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | 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 |
| 2024 | 1 971 634,01 | 1 971 634,01 | 1 100 687,64 | 17 792 764,08 | 5 722 887,57 | 12 069 876,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 551 281,36 | 4 526 281,36 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 032 362,87 | 1 003 362,87 | 29 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 446 674,14 | 423 674,14 | 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 |
| 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: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | 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 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: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | 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 |
| 2024 | 835 660,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 916 268,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 443 748,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 560 314,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 750 108,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 035 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 035 944,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 2 294 893,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 2 731 949,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 2 927 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 3 427 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 3 427 603,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 2 513 968,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 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 spłaty 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 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|--|--|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 33 380 331,33 | 17 792 764,08 | 4 551 281,36 | 1 032 362,87 | 446 674,14 | 19 315 937,31 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 13 408 079,42 | 5 722 887,57 | 4 526 281,36 | 1 003 362,87 | 423 674,14 | 10 988 617,71 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 19 972 251,91 | 12 069 876,51 | 25 000,00 | 29 000,00 | 23 000,00 | 8 327 319,60 |
| 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: | | | | 3 756 014,76 | 2 213 872,65 | 573 229,67 | 286 614,84 | 0,00 | 3 674 088,99 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 779 999,73 | 827 347,24 | 573 229,67 | 286 614,84 | 0,00 | 1 703 073,96 |
| 1.1.1.1 | Klub Dziecięcy utworzenie - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku do lat 3 | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 29 999,73 | 14 117,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 999,73 |
| 1.1.1.2 | Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - Poprawa życia społeczeństwa | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZYDŁOWIE | 2023 | 2026 | 1 750 000,00 | 813 229,72 | 573 229,67 | 286 614,84 | 0,00 | 1 673 074,23 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 976 015,03 | 1 386 525,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 971 015,03 |
| 1.1.2.1 | Klub Dziecięcy utworzenie - Zapewnienie opieki dzieciom w wieku do lat 3 | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 1 221 015,03 | 636 525,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 221 015,03 |
| 1.1.2.2 | Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych na lata 2023-2026 - Poprawa życia społeczeństwa | GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SZYDŁOWIE | 2023 | 2026 | 755 000,00 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750 000,00 |
| 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 | | | | 29 624 316,57 | 15 578 891,43 | 3 978 051,69 | 745 748,03 | 446 674,14 | 15 641 848,32 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 11 628 079,69 | 4 895 540,33 | 3 953 051,69 | 716 748,03 | 423 674,14 | 9 285 543,75 |
| 1.3.1.1 | Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| 1.3.1.2 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców Gminy Szydłowo z nieruchomości zamieszkałych na lata 2024-2025 - Zapewnienie gospodarki odpadowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2025 | 5 323 320,00 | 2 661 660,00 | 2 661 660,00 | 0,00 | 0,00 | 5 323 320,00 |
| 1.3.1.3 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości niezamieszkałych będących własnością Gminy Szydłowo na lata 2024-2025 - Zagospodarowanie gospodarki odpadowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2025 | 361 661,76 | 180 830,88 | 180 830,88 | 0,00 | 0,00 | 361 661,76 |
| 1.3.1.4 | Opracowanie Gminnego programu rewitalizacji dla gminy Szydłowo | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 35 670,00 | 35 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.5 | Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo na obszarze wsi Cyk, Kotuń i Dolaszewo - | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 20 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.6 | Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu gminy Szydłowo w roku szkolnym 2023/2024 | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 48 000,00 | 30 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 316,00 |
| 1.3.1.7 | Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu Gminy Szydłowo w roku szkolnym 2024/2025 - Poprawa umiejętności pływania wśród dzieci i młodzieży z terenu gminy Szydłowo | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2025 | 55 500,00 | 20 500,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 55 500,00 |
| 1.3.1.8 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Jaraczewo, w rejonie drogi wojewódzkiej nr 179 | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 18 450,00 | 11 070,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Szydłowo w obrębie Skrzatusz i Jaraczewo, w rejonie Góry Dąbrowy - Poprawa infrastruktury | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2025 | 19 680,00 | 11 808,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 680,00 |
| 1.3.1.10 | Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szydłowo w obrębie Zawada, w rejonie drogi powiatowej nr 1166P | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 29 520,00 | 8 856,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | 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 | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 9 963,00 | 2 988,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | Przewóz dzieci do szkół na terenie Gminy Szydłowo oraz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 1 848 710,00 | 396 408,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.13 | Przewóz dzieci do szkół na terenie Gminy Szydłowo oraz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo w roku szkolnym 2024/25, 2025/26, 2026/27 - Dowóz dzieci do placówek oświatowych w celu zapewnienia dostępu do edukacji | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2027 | 2 106 000,00 | 280 800,00 | 702 000,00 | 702 000,00 | 421 200,00 | 2 106 000,00 |
| 1.3.1.14 | Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu Gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2023/24 - edukacja | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 58 100,00 | 37 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.15 | Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówek oświatowych celem zapewnienia dostępu do edukacji | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2025 | 70 500,00 | 28 500,00 | 42 000,00 | 0,00 | 0,00 | 70 500,00 |
| 1.3.1.16 | Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu Gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2023/24 | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 114 340,80 | 74 390,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.17 | Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz ucznia niepełnosprawnego do placówki oświatowej w celu umożliwienia dostępu do edukacji | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2025 | 153 000,00 | 61 000,00 | 92 000,00 | 0,00 | 0,00 | 153 000,00 |
| 1.3.1.18 | Remont nwiertchni ulicy Jana Pawła II w Starej Lubiance - poprawa bezpieczeństwa | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 836 792,17 | 836 792,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 836 792,17 |
| 1.3.1.19 | Wynajem i serwis odzieży roboczej oraz szaf na odzież czystą i brudną | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2026 | 67 295,01 | 22 086,67 | 22 086,67 | 12 768,72 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Piły | Urząd Gminy Szydłowo | 2022 | 2027 | 21 576,95 | 1 979,31 | 2 474,14 | 1 979,31 | 2 474,14 | 973,82 |
| 1.3.1.21 | Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2023/2024 - edukacja | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 100 000,00 | 56 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 800,00 |
| 1.3.1.22 | Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2024/2025 - Dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek oświatowych celem zapewnienia dostępu do edukacji | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2025 | 110 000,00 | 45 000,00 | 65 000,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 |
| 1.3.1.23 | Sporządzenie projektu planu ogólnego - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Gminy Szydłowo | 2024 | 2025 | 200 000,00 | 50 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 17 996 236,88 | 10 683 351,10 | 25 000,00 | 29 000,00 | 23 000,00 | 6 356 304,57 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.0 | Cyberbezpieczny Samorząd - wzmocnienie systemu cyberbezpieczeństwa | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 12 300,00 | 12 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance - Rozbudowa infrastruktury gminnej | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 6 600 000,00 | 3 303 834,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 134,19 |
| 1.3.2.2 | Budowa sieci wodociągowej wraz z projektem na linii Stara Łubianka-Zabrodzie-Tarnowo - poprawa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2020 | 2024 | 634 440,00 | 34 440,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625 830,00 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja i wyposażenie Przedszkola w Szydłowie - Poprawa infrastruktury | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 593 718,60 | 591 135,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 585 108,60 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja SUW Dolaszewo - Poprawa infrastruktury | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 70 000,00 | 44 280,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 280,00 |
| 1.3.2.6 | Projekt kanalizacji sanitarnej wraz z projektem przebudowy drogi gminnej w m. Gądek - Poprawa instalacji sanitarnej | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 55 000,00 | 35 080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 080,00 |
| 1.3.2.7 | Projekt oczyszczalni ścieków dla Gminy Szydłowo w m. Cyk. - Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie gminy Szydłowo. | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 700 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 210,00 |
| 1.3.2.8 | Projekt przebudowy kanalizacji sanitarnej w m. Szydłowo | Urząd Gminy Szydłowo | 2022 | 2024 | 45 000,00 | 35 037,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 037,00 |
| 1.3.2.9 | Projekt rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 179 Szydłowo-Dolaszewo wraz z budową ścieżki rowerowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2021 | 2024 | 289 000,00 | 289 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.10 | Projekt termomodernizacji świetlicy w Zawadzie | Urząd Gminy Szydłowo | 2022 | 2024 | 55 350,00 | 13 837,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.11 | Przebudowa drogi gminnej ul. Krańcowa w Szydłowie wraz z niezbędną infrastrukturą - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 3 550 000,00 | 3 348 351,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 154,99 |
| 1.3.2.12 | Przebudowa hydrofornii Jaraczewo - Modernizacja infrastruktury infrastruktury wodnej | Urząd Gminy Szydłowo | 2020 | 2024 | 4 903 388,24 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 812 346,79 |
| 1.3.2.13 | Wykup sieci wodociągowej w m. Szydłowo - Poprawa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2023 | 2024 | 123,00 | 123,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123,00 |
| 1.3.2.14 | Wykup sieci wodociągowych od osób prywatnych - Poprawa infrastruktury wodociągowej | Urząd Gminy Szydłowo | 2020 | 2027 | 487 917,04 | 75 932,00 | 25 000,00 | 29 000,00 | 23 000,00 | 0,00 |

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2024-2038

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Szydłowo za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Szydłowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowo została przygotowana na lata 2024-2038.

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 3 października 2023 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 |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2025 | 3,40% | 4,10% | 2,80% |
| 2026 | 3,10% | 3,10% | 2,80% |
| 2027 | 3,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 2,60% |
| 2029 | 2,60% | 2,50% | 2,60% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,60% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,50% |
| 2032 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,30% | 2,50% | 2,50% |
| 2035 | 2,30% | 2,50% | 2,40% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2036 | 2,20% | 2,50% | 2,40% |
| 2037 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2038 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2025-2038 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025 | 0,00% | 120,00% |
| | 2026-2030 | 0,00% | 100,00% |
| | 2031-2038 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szydłowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 780 000,00 zł, co stanowi 104,61% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 500 000,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| Zawada | 41/1 | 0,0815 | 60 400,00 zł | 60 400,00 zł |
| Zawada | 136/13 | 0,0886 | 65 000,00 zł | 65 000,00 zł |
| Dobrzyca | 687 | 0,0947 | 89 700,00 zł | 89 700,00 zł |
| Leżenica | 138 | 0,1000 | 54 500,00 zł | 54 500,00 zł |
| Stara Łubianka | 66/16 | 0,1595 | 80 600,00 zł | 80 600,00 zł |
| Dolaszewo | 169/14 | 0,1097 | 87 720,00 zł | 87 720,00 zł |
| | | | Suma: | 437 920,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 519 139,03 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 planowanych w 2024 roku

| Nazwa zadania | Fundusz / Program | Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024 |
|--|-------------------|---|
| Przebudowa hydroforni Jaraczewo | Polski Ład | 2 373 000,00 zł |
| Budowa kładki dla pieszych w Krępsku oraz przebudowa drogi gminnej w Gądku | Polski Ład | 2 700 000,00 zł |
| Budowa, rozbudowa i przebudowa świetlicy wiejskiej w Starej Łubiance | Polski Ład | 1 795 000,00 zł |
| Inwestycje drogowe w Gminie Szydłowie w miejscowościach Dobrzyca, Dolaszewo, Zawada | Polski Ład | 4 967 500,00 zł |
| Inwestycje sportowo-turystyczno-kulturalne na terenie Gminy Szydłowie | Polski Ład | 3 032 500,00 zł |
| Modernizacja boiska w Szydłowie - Oświetlenie boiska piłkarskiego z modernizacją nawierzchni | Polski Ład | 500 000,00 zł |
| Przebudowa drogi gminnej ul. Krańcowa w Szydłowie wraz z | Polski Ład | 2 000 000,00 zł |

| | | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| niezbędną infrastrukturą | | |
| Modernizacja obiektu sakralnego znajdującego się w miejscowości Zawada przynależnego do Parafii pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa | Covid-19 | 150 000,00 zł |
| Konserwacja owalnych obrazów (8 szt.) z ław kościelnych w kościele parafialnym pw. NMP Bolesnej, Pani Skrzatuskiej w Skrzatuszu | Covid-19 | 122 000,00 zł |
| Remont elewacji, obróbek blacharskich oraz stopnia wejściowego w kościele p.w. Trójcy Świętej w Róży Wielkiej. | Covid-19 | 150 000,00 zł |
| Remont elewacji wieży kościoła parafialnego w Szydłowie z założeniem tarcz zegarowych. | Covid-19 | 149 940,00 zł |
| Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej - Dzienny Dom Seniora | Covid-19 | 278 060,00 zł |
| Ogrodzenie cmentarza w Szydłowie | Covid-19 | 100 000,00 zł |
| Pokrzywnica Wita – mała infrastruktura turystyczna i rekreacyjna przy stawie. | Dotacja celowa | 19 190,00 |
| E-usługi publiczne dla mieszkańców Gminy Szydłowo | Dotacja celowa | 1 438 083,15 |
| Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych | Dotacja celowa | 750 000,00 zł |
| Klub Dziecięcy utworzenie | Dotacja celowa | 636 525,41 zł |
| Edukacja ekologiczna – kluczem do zachowania różnorodności biologicznej na terenie gminy Szydłowo | Dotacja celowa | 357 340,47 zł |
| | Suma: | 21 519 139,03 zł |

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 | 2025-2038 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2028 | 0,00% | 80,00% | 0,00% |
| | 2029-2038 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Szydłowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 138 625,59 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 757 241,00 zł. W latach 2025-2038 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, 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 2024-2038.

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

- 1.Klub Dziecięcy w Szydłowie utworzenie;;
- 2.Organizacja zajęć nauki pływania dla uczniów z terenu Gminy Szydłowo w roku szkolnym 2024/2025;
- 3.Przewóz dzieci do szkół na terenie Gminy Szydłowo oraz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo w roku szkolnym 2024/25, 2025/26, 2026/27;
- 4.Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do OREW w Wałczu w roku szkolnym 2024/2025;
- 5.Przewóz ucznia niepełnosprawnego z terenu gminy Szydłowo do ORW w Gębicach w roku szkolnym 2024/2025;
- 6.Zwrot kosztów rodzicom za przewóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Szydłowo do szkół i placówek oświatowych w roku szkolnym 2024/2025;
- 7.Sporządzenie projektu planu ogólnego;

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 2024-2038, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2038 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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 522 556,30 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych 1 288 605,75 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 452 836,08 zł; (przedsięwzięcia, które w roku 2023 stanowiły rozchody lokacyjne)
- 3.wolnych środków 1 640 889,47 zł; pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r.
- 4.spłaty udzielonych pożyczek 140 225,00 zł; (udzielona pożyczka dla Centrum upowszechniania Kultury w Szydłowie, planowany aneks 01.12.2023r.)

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] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 79 829 413,59 | 83 351 969,89 | -3 522 556,30 |
| 2025 | 60 639 851,00 | 59 673 582,60 | 966 268,40 |
| 2026 | 62 519 686,00 | 61 025 937,68 | 1 493 748,32 |
| 2027 | 64 082 678,00 | 62 472 363,44 | 1 610 314,56 |
| 2028 | 65 684 745,00 | 63 884 636,04 | 1 800 108,96 |
| 2029 | 67 326 863,00 | 66 240 918,16 | 1 085 944,84 |
| 2030 | 69 010 034,00 | 67 924 089,16 | 1 085 944,84 |
| 2031 | 70 735 285,00 | 68 390 391,72 | 2 344 893,28 |
| 2032 | 72 503 667,00 | 69 721 717,24 | 2 781 949,76 |
| 2033 | 74 316 258,00 | 71 338 654,36 | 2 977 603,64 |
| 2034 | 76 174 164,00 | 72 696 560,36 | 3 477 603,64 |
| 2035 | 78 078 519,00 | 74 600 915,36 | 3 477 603,64 |
| 2036 | 80 030 482,00 | 77 342 247,17 | 2 688 234,83 |
| 2037 | 82 031 245,00 | 81 331 245,00 | 700 000,00 |
| 2038 | 84 082 026,00 | 83 382 026,00 | 700 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 358 217,22 zł. Przychody Gminy Szydłowo w 2024 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych 2 124 266,67 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych 452 836,08 zł;
- 3.wolne środki 1 640 889,47 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.

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 2025-2038. 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] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 835 660,92 | 0,00 | 835 660,92 |
| 2025 | 916 268,40 | 50 000,00 | 966 268,40 |
| 2026 | 1 443 748,32 | 50 000,00 | 1 493 748,32 |
| 2027 | 1 560 314,56 | 50 000,00 | 1 610 314,56 |
| 2028 | 1 750 108,96 | 50 000,00 | 1 800 108,96 |
| 2029 | 1 035 944,84 | 50 000,00 | 1 085 944,84 |
| 2030 | 1 035 944,84 | 50 000,00 | 1 085 944,84 |
| 2031 | 2 294 893,28 | 50 000,00 | 2 344 893,28 |
| 2032 | 2 731 949,76 | 50 000,00 | 2 781 949,76 |
| 2033 | 2 927 603,64 | 50 000,00 | 2 977 603,64 |
| 2034 | 3 427 603,64 | 50 000,00 | 3 477 603,64 |
| 2035 | 3 427 603,64 | 50 000,00 | 3 477 603,64 |
| 2036 | 2 513 968,16 | 174 266,67 | 2 688 234,83 |
| 2037 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |
| 2038 | 0,00 | 700 000,00 | 700 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowo na lata 2024-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 25 901 612,96 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 190 218,71 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 2024 roku wyniesie 50,97%.

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

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 27 190 218,71 | 53 349 368,84 | 50,97% |
| 2025 | 26 223 950,31 | 55 434 869,00 | 47,31% |

*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 2024 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.

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] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2024 | 57 796 274,56 | 57 665 378,64 | 130 895,92 | 2 364 846,47 |
| 2025 | 60 639 851,00 | 58 959 395,00 | 1 680 456,00 | 1 680 456,00 |
| 2026 | 62 519 686,00 | 60 056 781,00 | 2 462 905,00 | 2 462 905,00 |
| 2027 | 64 082 678,00 | 61 334 876,00 | 2 747 802,00 | 2 747 802,00 |
| 2028 | 65 684 745,00 | 62 646 519,00 | 3 038 226,00 | 3 038 226,00 |
| 2029 | 67 326 863,00 | 64 151 411,00 | 3 175 452,00 | 3 175 452,00 |
| 2030 | 69 010 034,00 | 65 701 023,00 | 3 309 011,00 | 3 309 011,00 |
| 2031 | 70 735 285,00 | 67 246 466,00 | 3 488 819,00 | 3 488 819,00 |
| 2032 | 72 503 667,00 | 68 794 611,00 | 3 709 056,00 | 3 709 056,00 |
| 2033 | 74 316 258,00 | 70 372 270,00 | 3 943 988,00 | 3 943 988,00 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 2034 | 76 174 164,00 | 71 979 346,00 | 4 194 818,00 | 4 194 818,00 |
| 2035 | 78 078 519,00 | 73 603 983,00 | 4 474 536,00 | 4 474 536,00 |
| 2036 | 80 030 482,00 | 75 276 348,00 | 4 754 134,00 | 4 754 134,00 |
| 2037 | 82 031 245,00 | 76 562 583,00 | 5 468 662,00 | 5 468 662,00 |
| 2038 | 84 082 026,00 | 78 373 965,00 | 5 708 061,00 | 5 708 061,00 |

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.

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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 6,01% | 14,05% | TAK | 13,93% | TAK |
| 2025 | 5,03% | 11,99% | TAK | 11,88% | TAK |
| 2026 | 5,02% | 8,79% | TAK | 8,68% | TAK |
| 2027 | 4,99% | 7,57% | TAK | 7,46% | TAK |
| 2028 | 5,09% | 7,19% | TAK | 7,08% | TAK |
| 2029 | 3,72% | 6,14% | TAK | 6,03% | TAK |
| 2030 | 3,57% | 5,08% | TAK | 4,97% | TAK |
| 2031 | 5,34% | 6,57% | TAK | 6,57% | TAK |
| 2032 | 5,73% | 6,92% | TAK | 6,92% | TAK |
| 2033 | 5,73% | 7,04% | TAK | 7,04% | TAK |
| 2034 | 6,14% | 7,10% | TAK | 7,10% | TAK |
| 2035 | 5,82% | 7,13% | TAK | 7,13% | TAK |
| 2036 | 4,45% | 7,14% | TAK | 7,14% | TAK |
| 2037 | 1,00% | 7,16% | TAK | 7,16% | TAK |
| 2038 | 0,93% | 7,20% | TAK | 7,20% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.