

UCHWAŁA NR XVIII/93/25
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ

z dnia 25 czerwca 2025 r.

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 231 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530), Rada Miejska w Szczytnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XII/53/25 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 30 stycznia 2025 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczytna wprowadza się następujące zmiany

1. § 1 "Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033" stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały

2. § 2 "Dokonuje się zmian w wykazie realizowanych przedsięwzięć Gminy Szczytna" stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Przyjmuje się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szczytna, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szczytnej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Szczytnej

Martyna Bednarek

Uzasadnienie

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej Gminy Szczytna związana jest z dostosowaniem wartości ujętych w WPF do aktualnych wartości budżetu gminy w 2025 roku.

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 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XVIII/93/25
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 25 czerwca 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	41 875 275,88	39 029 837,18	7 549 170,57	49 131,09	9 729 742,00	13 650 403,62	8 051 389,90	2 942 140,35	2 845 438,70	387 874,23	2 455 056,81
Wykonanie 2023	39 835 229,88	33 972 404,98	4 279 598,00	72 983,00	14 366 194,75	5 505 682,96	9 747 946,22	3 571 375,64	5 862 824,90	2 811 788,16	3 045 365,78
Plan 3 kw. 2024	75 197 399,03	36 791 699,06	5 676 301,00	71 100,00	15 815 381,00	5 376 546,50	9 852 370,56	4 000 000,00	38 405 699,97	6 324 724,40	32 080 975,57
2025	75 608 418,43	41 233 929,89	18 026 499,03	19 785,65	8 752 790,32	4 497 054,45	9 937 800,44	4 384 160,00	34 374 488,54	4 627 000,00	29 744 361,23
2026	43 408 188,80	40 520 000,00	18 100 000,00	20 000,00	8 850 000,00	3 850 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	2 888 188,80	1 891 000,00	997 188,80
2027	41 996 100,00	40 720 100,00	18 200 000,00	20 100,00	8 900 000,00	3 900 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	1 276 000,00	1 276 000,00	0,00
2028	41 520 500,00	41 020 500,00	18 300 000,00	20 500,00	9 000 000,00	4 000 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	41 721 000,00	41 221 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 050 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	41 721 000,00	41 221 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 050 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	42 122 000,00	41 622 000,00	18 600 000,00	22 000,00	9 150 000,00	4 150 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2032	42 309 000,12	41 809 000,12	18 686 500,12	22 500,00	9 200 000,00	4 200 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2033	42 523 000,00	42 023 000,00	18 800 000,00	23 000,00	9 250 000,00	4 250 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	45 857 292,37	38 252 588,86	12 360 728,74	0,00	0,00	200 773,03	0,00	0,00	0,00	7 604 703,51	7 604 703,51	277 197,25
Wykonanie 2023	47 475 019,03	37 175 898,88	14 143 414,79	0,00	0,00	449 873,14	0,00	0,00	0,00	10 299 120,15	10 299 130,15	370 911,13
Plan 3 kw. 2024	80 571 786,99	40 710 333,90	17 817 639,34	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	39 861 453,09	39 861 453,09	836 000,00
2025	80 921 964,69	40 604 969,25	19 451 673,26	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	40 316 995,44	40 316 995,44	705 000,00
2026	40 673 188,80	38 676 000,00	20 142 500,00	0,00	0,00	744 201,00	0,00	0,00	0,00	1 997 188,80	0,00	0,00
2027	39 241 713,18	38 241 713,18	20 150 000,00	0,00	0,00	598 953,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2028	39 246 721,42	38 746 721,42	20 250 000,00	0,00	0,00	470 051,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2029	39 967 990,13	39 467 990,13	20 500 000,00	0,00	0,00	354 480,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2030	40 053 357,66	39 553 357,66	20 750 000,00	0,00	0,00	267 044,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	40 322 000,00	39 822 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	40 509 000,12	40 009 000,12	21 250 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	41 297 807,44	40 797 807,44	21 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-3 982 016,49	0,00	9 335 375,31	3 828 197,25	3 828 197,25	4 317 582,77	4 317 582,77	1 189 595,29	68 687,74
Wykonanie 2023	-7 639 789,15	0,00	10 707 509,76	6 533 458,08	6 533 458,08	3 174 051,68	3 174 051,68	1 000 000,00	1 000 000,00
Plan 3 kw. 2024	-5 374 387,96	0,00	6 933 602,98	5 701 234,77	5 329 985,83	44 402,13	44 402,13	1 187 966,08	0,00
2025	-5 313 546,26	0,00	7 521 503,06	3 380 924,36	1 172 967,56	4 140 578,70	4 140 578,70	0,00	0,00
2026	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 754 386,82	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 273 778,58	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 753 009,87	1 753 009,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 667 642,34	1 667 642,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 225 192,56	1 225 192,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 693,13	1 108 693,13	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 662,00	1 874 662,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 215,02	1 559 215,02	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 956,80	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 754 386,82	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 778,58	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 009,87	1 753 009,87	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 642,34	1 667 642,34	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 192,56	1 225 192,56	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 121 877,40	0,00	777 248,32	6 284 426,38	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 749 369,07	0,00	-3 203 493,90	970 557,78	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 891 388,82	0,00	-3 918 634,84	-2 686 266,63	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 009 010,17	0,00	628 960,64	4 769 539,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 274 010,17	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 519 623,35	0,00	2 478 386,82	2 478 386,82	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 245 844,77	0,00	2 273 778,58	2 273 778,58	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 492 834,90	0,00	1 753 009,87	1 753 009,87	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 825 192,56	0,00	1 667 642,34	1 667 642,34	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 025 192,56	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 225 192,56	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 192,56	1 225 192,56	

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
Wykonanie 2022	0,00%	4,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,09%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	9,52%	x	x	x	x
2025	8,46%	5,26%	5,15%	3,86%	NIE	NIE
2026	9,49%	7,06%	9,95%	9,40%	TAK	NIE
2027	9,11%	8,36%	8,54%	7,99%	NIE	NIE
2028	7,41%	7,41%	7,55%	7,00%	TAK	NIE
2029	5,67%	5,67%	6,22%	5,67%	TAK	TAK
2030	5,20%	5,20%	6,34%	5,79%	TAK	TAK
2031	5,52%	5,52%	6,93%	6,38%	TAK	TAK
2032	5,50%	5,50%	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2033	3,77%	3,77%	6,39%	6,39%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	405 550,00	405 550,00	405 550,00	2 305 056,81	2 305 056,81	2 305 056,81	266 184,67	266 184,67	247 476,71
Wykonanie 2023	39 956,76	15 778,46	39 956,76	1 985 814,34	1 985 814,34	1 985 814,34	268 413,60	266 601,09	250 332,35
Plan 3 kw. 2024	125 325,56	125 325,56	125 325,56	825 893,32	825 893,32	825 893,32	10 184,40	10 184,40	10 184,40
2025	489 145,42	489 145,42	472 627,24	3 374 624,23	3 374 624,23	3 374 624,23	892 932,98	892 932,98	778 625,78
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 626,74	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 251,59	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

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
Wykonanie 2022	2 222 640,40	2 222 640,40	1 772 145,94	5 096 674,34	0,00	5 096 674,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 664 057,60	2 664 057,60	1 862 850,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 388 115,30	3 388 115,30	3 388 115,30	12 703 056,79	701 574,57	12 001 482,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 474 442,54	477 253,74	1 997 188,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	174 251,59	174 251,59	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	1 108 693,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 416,08	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 874 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 241 152,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 259 548,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 235 548,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	117 515,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XVIII/93/25
Rady Miejskiej w Szczycnej
z dnia 25 czerwca 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 345 308,85	12 703 056,79	2 474 442,54	174 251,59	0,00	12 703 056,79
1.a	- wydatki bieżące				1 353 079,90	701 574,57	477 253,74	174 251,59	0,00	701 574,57
1.b	- wydatki majątkowe				22 992 228,95	12 001 482,22	1 997 188,80	0,00	0,00	12 001 482,22
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:				1 139 452,90	671 574,57	293 626,74	174 251,59	0,00	671 574,57
1.1.1	- wydatki bieżące				1 139 452,90	671 574,57	293 626,74	174 251,59	0,00	671 574,57
1.1.1.1	Edukacja ekologiczna w Gminie Szczytna -	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	165 181,78	132 145,42	33 036,36	0,00	0,00	132 145,42
1.1.1.2	Stawiamy na uczniów!-rozwój edukacji w Gminie Szczytna -	SZCZYTNA	2025	2027	974 271,12	539 429,15	260 590,38	174 251,59	0,00	539 429,15
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 205 855,95	12 031 482,22	2 180 815,80	0,00	0,00	12 031 482,22
1.3.1	- wydatki bieżące				213 627,00	30 000,00	183 627,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Szczytne w jej granicach administracyjnych oraz opracowania ekofizjologicznego -	SZCZYTNA	2025	2026	153 627,00	0,00	153 627,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług reklamowych - Świadczenie usług reklamowych	SZCZYTNA	2025	2026	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 992 228,95	12 001 482,22	1 997 188,80	0,00	0,00	12 001 482,22
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna - Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna	SZCZYTNA	2022	2025	10 618 835,15	3 617 900,68	0,00	0,00	0,00	3 617 900,68
1.3.2.4	Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I - Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I	SZCZYTNA	2023	2025	3 416 710,00	1 478 458,27	0,00	0,00	0,00	1 478 458,27
1.3.2.5	Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II - Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II	SZCZYTNA	2023	2025	2 051 410,00	2 015 538,27	0,00	0,00	0,00	2 015 538,27
1.3.2.8	Budowa windy przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytnej - Budowa windy przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytnej	SZCZYTNA	2023	2026	68 500,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów oświetlenia -	SZCZYTNA	2025	2026	5 320 000,00	4 788 000,00	532 000,00	0,00	0,00	4 788 000,00
1.3.2.10	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	1 516 773,80	101 585,00	1 415 188,80	0,00	0,00	101 585,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 359 960,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 200,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 359 760,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 532 927,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 980,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 530 947,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 313 546,26 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 248 458,43	+359 960,00	75 608 418,43
Dochody bieżące	41 233 729,89	+200,00	41 233 929,89
Dotacje bieżące	4 476 854,45	+20 200,00	4 497 054,45
Pozostałe	9 957 800,44	-20 000,00	9 937 800,44
Dochody majątkowe	34 014 728,54	+359 760,00	34 374 488,54
Wydatki ogółem	79 389 037,13	+1 532 927,56	80 921 964,69
Wydatki bieżące	40 602 989,25	+1 980,00	40 604 969,25
Wydatki majątkowe	38 786 047,88	+1 530 947,56	40 316 995,44
Wynik budżetu	-4 140 578,70	-1 172 967,56	-5 313 546,26

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	39 954 357,66	-132 357,66	39 822 000,00
2032	40 193 874,23	-184 874,11	40 009 000,12
2033	41 653 543,23	-855 735,79	40 797 807,44

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	250 000,00	+20 000,00	270 000,00
2032	230 000,00	+40 000,00	270 000,00
2033	132 349,00	+67 651,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 172 967,56 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 172 967,56 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 348 535,50	+1 172 967,56	7 521 503,06
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 207 956,80	+1 172 967,56	3 380 924,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 667 642,34	+132 357,66	1 800 000,00
2032	1 615 125,89	+184 874,11	1 800 000,00
2033	369 456,77	+855 735,79	1 225 192,56

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczytna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 207 956,80	0,00	2 207 956,80
2026	2 735 000,00	0,00	2 735 000,00
2027	2 754 386,82	0,00	2 754 386,82
2028	2 273 778,58	0,00	2 273 778,58
2029	1 241 152,93	511 856,94	1 753 009,87
2030	1 009 000,00	658 642,34	1 667 642,34
2031	1 259 548,93	540 451,07	1 800 000,00
2032	1 235 548,93	564 451,07	1 800 000,00
2033	117 515,95	1 107 676,61	1 225 192,56

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,46%	5,15%	NIE	3,86%	NIE
2026	9,49%	9,95%	TAK	9,40%	NIE
2027	9,11%	8,54%	NIE	7,99%	NIE
2028	7,41%	7,55%	TAK	7,00%	NIE
2029	5,67%	6,22%	TAK	5,67%	TAK
2030	5,20%	6,34%	TAK	5,79%	TAK
2031	5,52%	6,93%	TAK	6,38%	TAK
2032	5,50%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2033	3,77%	6,39%	TAK	6,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2025-2028 Gmina Szczytna nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu.

Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- 2025 roku wyniesie 38,70%;
- 2026 roku wyniesie 34,42%;
- 2027 roku wyniesie 27,61%;
- 2028 roku wyniesie 21,98%;
- 2029 roku wyniesie 17,24%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2025-2028 jest dopuszczalne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług reklamowych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytina – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 394,81 zł;
 - 2) Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 798,27 zł;
 - 3) Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 798,27 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	671 574,57	+30 000,00	701 574,57
2026	447 253,74	+30 000,00	477 253,74

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 997 490,87	+3 991,35	12 001 482,22

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

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 3-letniej

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XVIII/93/25
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 25 czerwca 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	41 875 275,88	39 029 837,18	7 549 170,57	49 131,09	9 729 742,00	13 650 403,62	8 051 389,90	2 942 140,35	2 845 438,70	387 874,23	2 455 056,81
Wykonanie 2023	39 835 229,88	33 972 404,98	4 279 598,00	72 983,00	14 366 194,75	5 505 682,96	9 747 946,22	3 571 375,64	5 862 824,90	2 811 788,16	3 045 365,78
Plan 3 kw. 2024	75 197 399,03	36 791 699,06	5 676 301,00	71 100,00	15 815 381,00	5 376 546,50	9 852 370,56	4 000 000,00	38 405 699,97	6 324 724,40	32 080 975,57
2025	75 608 418,43	41 233 929,89	18 026 499,03	19 785,65	8 752 790,32	4 497 054,45	9 937 800,44	4 384 160,00	34 374 488,54	4 627 000,00	29 744 361,23
2026	43 408 188,80	40 520 000,00	18 100 000,00	20 000,00	8 850 000,00	3 850 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	2 888 188,80	1 891 000,00	997 188,80
2027	41 996 100,00	40 720 100,00	18 200 000,00	20 100,00	8 900 000,00	3 900 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	1 276 000,00	1 276 000,00	0,00
2028	41 520 500,00	41 020 500,00	18 300 000,00	20 500,00	9 000 000,00	4 000 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	41 721 000,00	41 221 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 050 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	41 721 000,00	41 221 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 050 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	42 122 000,00	41 622 000,00	18 600 000,00	22 000,00	9 150 000,00	4 150 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2032	42 309 000,12	41 809 000,12	18 686 500,12	22 500,00	9 200 000,00	4 200 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2033	42 523 000,00	42 023 000,00	18 800 000,00	23 000,00	9 250 000,00	4 250 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	500 000,00	500 000,00	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			
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
Wykonanie 2022	45 857 292,37	38 252 588,86	12 360 728,74	0,00	0,00	200 773,03	0,00	0,00	0,00	7 604 703,51	7 604 703,51	277 197,25
Wykonanie 2023	47 475 019,03	37 175 898,88	14 143 414,79	0,00	0,00	449 873,14	0,00	0,00	0,00	10 299 120,15	10 299 130,15	370 911,13
Plan 3 kw. 2024	80 571 786,99	40 710 333,90	17 817 639,34	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	39 861 453,09	39 861 453,09	836 000,00
2025	80 921 964,69	40 604 969,25	19 451 673,26	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	40 316 995,44	40 316 995,44	705 000,00
2026	40 673 188,80	38 676 000,00	20 142 500,00	0,00	0,00	744 201,00	0,00	0,00	0,00	1 997 188,80	0,00	0,00
2027	39 241 713,18	38 241 713,18	20 150 000,00	0,00	0,00	598 953,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2028	39 246 721,42	38 746 721,42	20 250 000,00	0,00	0,00	470 051,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2029	39 967 990,13	39 467 990,13	20 500 000,00	0,00	0,00	354 480,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2030	40 053 357,66	39 553 357,66	20 750 000,00	0,00	0,00	267 044,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	40 322 000,00	39 822 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	40 509 000,12	40 009 000,12	21 250 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	41 297 807,44	40 797 807,44	21 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	-3 982 016,49	0,00	9 335 375,31	3 828 197,25	3 828 197,25	4 317 582,77	4 317 582,77	1 189 595,29	68 687,74
Wykonanie 2023	-7 639 789,15	0,00	10 707 509,76	6 533 458,08	6 533 458,08	3 174 051,68	3 174 051,68	1 000 000,00	1 000 000,00
Plan 3 kw. 2024	-5 374 387,96	0,00	6 933 602,98	5 701 234,77	5 329 985,83	44 402,13	44 402,13	1 187 966,08	0,00
2025	-5 313 546,26	0,00	7 521 503,06	3 380 924,36	1 172 967,56	4 140 578,70	4 140 578,70	0,00	0,00
2026	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 754 386,82	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 273 778,58	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 753 009,87	1 753 009,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 667 642,34	1 667 642,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 225 192,56	1 225 192,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 108 693,13	1 108 693,13	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 662,00	1 874 662,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 215,02	1 559 215,02	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 956,80	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 735 000,00	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 754 386,82	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 273 778,58	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 009,87	1 753 009,87	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 642,34	1 667 642,34	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 192,56	1 225 192,56	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 121 877,40	0,00	777 248,32	6 284 426,38	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 749 369,07	0,00	-3 203 493,90	970 557,78	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 891 388,82	0,00	-3 918 634,84	-2 686 266,63	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 009 010,17	0,00	628 960,64	4 769 539,34	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 274 010,17	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 519 623,35	0,00	2 478 386,82	2 478 386,82	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 245 844,77	0,00	2 273 778,58	2 273 778,58	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 492 834,90	0,00	1 753 009,87	1 753 009,87	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 825 192,56	0,00	1 667 642,34	1 667 642,34	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 025 192,56	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 225 192,56	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 192,56	1 225 192,56	

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
Wykonanie 2022	0,00%	4,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	1,09%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	9,52%	x	x	x	x
2025	8,46%	5,26%	5,15%	3,86%	NIE	NIE
2026	9,49%	7,06%	9,95%	9,40%	TAK	NIE
2027	9,11%	8,36%	8,54%	7,99%	NIE	NIE
2028	7,41%	7,41%	7,55%	7,00%	TAK	NIE
2029	5,67%	5,67%	6,22%	5,67%	TAK	TAK
2030	5,20%	5,20%	6,34%	5,79%	TAK	TAK
2031	5,52%	5,52%	6,93%	6,38%	TAK	TAK
2032	5,50%	5,50%	6,35%	6,35%	TAK	TAK
2033	3,77%	3,77%	6,39%	6,39%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	405 550,00	405 550,00	405 550,00	2 305 056,81	2 305 056,81	2 305 056,81	266 184,67	266 184,67	247 476,71
Wykonanie 2023	39 956,76	15 778,46	39 956,76	1 985 814,34	1 985 814,34	1 985 814,34	268 413,60	266 601,09	250 332,35
Plan 3 kw. 2024	125 325,56	125 325,56	125 325,56	825 893,32	825 893,32	825 893,32	10 184,40	10 184,40	10 184,40
2025	489 145,42	489 145,42	472 627,24	3 374 624,23	3 374 624,23	3 374 624,23	892 932,98	892 932,98	778 625,78
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 626,74	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 251,59	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

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
Wykonanie 2022	2 222 640,40	2 222 640,40	1 772 145,94	5 096 674,34	0,00	5 096 674,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 664 057,60	2 664 057,60	1 862 850,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 388 115,30	3 388 115,30	3 388 115,30	12 703 056,79	701 574,57	12 001 482,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 474 442,54	477 253,74	1 997 188,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	174 251,59	174 251,59	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	1 108 693,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65 416,08	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 874 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 754 386,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 273 778,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 241 152,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 009 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 259 548,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 235 548,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	117 515,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

*

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XVIII/93/25
Rady Miejskiej w Szczycnej
z dnia 25 czerwca 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 345 308,85	12 703 056,79	2 474 442,54	174 251,59	0,00	12 703 056,79
1.a	- wydatki bieżące				1 353 079,90	701 574,57	477 253,74	174 251,59	0,00	701 574,57
1.b	- wydatki majątkowe				22 992 228,95	12 001 482,22	1 997 188,80	0,00	0,00	12 001 482,22
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:				1 139 452,90	671 574,57	293 626,74	174 251,59	0,00	671 574,57
1.1.1	- wydatki bieżące				1 139 452,90	671 574,57	293 626,74	174 251,59	0,00	671 574,57
1.1.1.1	Edukacja ekologiczna w Gminie Szczytna -	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	165 181,78	132 145,42	33 036,36	0,00	0,00	132 145,42
1.1.1.2	Stawiamy na uczniów!-rozwój edukacji w Gminie Szczytna -	SZCZYTNA	2025	2027	974 271,12	539 429,15	260 590,38	174 251,59	0,00	539 429,15
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				23 205 855,95	12 031 482,22	2 180 815,80	0,00	0,00	12 031 482,22
1.3.1	- wydatki bieżące				213 627,00	30 000,00	183 627,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Szczytne w jej granicach administracyjnych oraz opracowania ekofizjologicznego -	SZCZYTNA	2025	2026	153 627,00	0,00	153 627,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług reklamowych - Świadczenie usług reklamowych	SZCZYTNA	2025	2026	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 992 228,95	12 001 482,22	1 997 188,80	0,00	0,00	12 001 482,22
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna - Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna	SZCZYTNA	2022	2025	10 618 835,15	3 617 900,68	0,00	0,00	0,00	3 617 900,68
1.3.2.4	Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I - Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I	SZCZYTNA	2023	2025	3 416 710,00	1 478 458,27	0,00	0,00	0,00	1 478 458,27
1.3.2.5	Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II - Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II	SZCZYTNA	2023	2025	2 051 410,00	2 015 538,27	0,00	0,00	0,00	2 015 538,27
1.3.2.8	Budowa windy przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytnej - Budowa windy przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczytnej	SZCZYTNA	2023	2026	68 500,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów oświetlenia -	SZCZYTNA	2025	2026	5 320 000,00	4 788 000,00	532 000,00	0,00	0,00	4 788 000,00
1.3.2.10	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	1 516 773,80	101 585,00	1 415 188,80	0,00	0,00	101 585,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 359 960,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 200,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 359 760,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 532 927,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 980,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 530 947,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 313 546,26 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	75 248 458,43	+359 960,00	75 608 418,43
Dochody bieżące	41 233 729,89	+200,00	41 233 929,89
Dotacje bieżące	4 476 854,45	+20 200,00	4 497 054,45
Pozostałe	9 957 800,44	-20 000,00	9 937 800,44
Dochody majątkowe	34 014 728,54	+359 760,00	34 374 488,54
Wydatki ogółem	79 389 037,13	+1 532 927,56	80 921 964,69
Wydatki bieżące	40 602 989,25	+1 980,00	40 604 969,25
Wydatki majątkowe	38 786 047,88	+1 530 947,56	40 316 995,44
Wynik budżetu	-4 140 578,70	-1 172 967,56	-5 313 546,26

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	39 954 357,66	-132 357,66	39 822 000,00
2032	40 193 874,23	-184 874,11	40 009 000,12
2033	41 653 543,23	-855 735,79	40 797 807,44

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	250 000,00	+20 000,00	270 000,00
2032	230 000,00	+40 000,00	270 000,00
2033	132 349,00	+67 651,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 172 967,56 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 172 967,56 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 348 535,50	+1 172 967,56	7 521 503,06
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 207 956,80	+1 172 967,56	3 380 924,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 667 642,34	+132 357,66	1 800 000,00
2032	1 615 125,89	+184 874,11	1 800 000,00
2033	369 456,77	+855 735,79	1 225 192,56

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczytna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 207 956,80	0,00	2 207 956,80
2026	2 735 000,00	0,00	2 735 000,00
2027	2 754 386,82	0,00	2 754 386,82
2028	2 273 778,58	0,00	2 273 778,58
2029	1 241 152,93	511 856,94	1 753 009,87
2030	1 009 000,00	658 642,34	1 667 642,34
2031	1 259 548,93	540 451,07	1 800 000,00
2032	1 235 548,93	564 451,07	1 800 000,00
2033	117 515,95	1 107 676,61	1 225 192,56

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	8,46%	5,15%	NIE	3,86%	NIE
2026	9,49%	9,95%	TAK	9,40%	NIE
2027	9,11%	8,54%	NIE	7,99%	NIE
2028	7,41%	7,55%	TAK	7,00%	NIE
2029	5,67%	6,22%	TAK	5,67%	TAK
2030	5,20%	6,34%	TAK	5,79%	TAK
2031	5,52%	6,93%	TAK	6,38%	TAK
2032	5,50%	6,35%	TAK	6,35%	TAK
2033	3,77%	6,39%	TAK	6,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2025-2028 Gmina Szczytna nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zarówno po 3 kwartale roku poprzedzającego jak i po wykonaniu.

Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku 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, wynosi:

- 2025 roku wyniesie 38,70%;
- 2026 roku wyniesie 34,42%;
- 2027 roku wyniesie 27,61%;
- 2028 roku wyniesie 21,98%;
- 2029 roku wyniesie 17,24%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2025-2028 jest dopuszczalne.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Świadczenie usług reklamowych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 30 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 394,81 zł;
 - 2) Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 798,27 zł;
 - 3) Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 798,27 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	671 574,57	+30 000,00	701 574,57
2026	447 253,74	+30 000,00	477 253,74

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 997 490,87	+3 991,35	12 001 482,22

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.