

UCHWAŁA NR XXV/131/25
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ

z dnia 29 grudnia 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. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Szczytna na lata 2025-2033 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały

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 XXV/131/25
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 29 grudnia 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	8 051 324,31	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	9 747 946,27	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
Wykonanie 2024	54 798 998,03	41 231 614,89	6 320 583,00	71 100,00	16 745 032,00	8 089 728,11	10 005 171,78	4 218 196,71	13 567 383,14	1 242 505,51	12 320 170,36
2025	64 224 330,87	43 648 739,64	18 026 499,03	19 785,65	8 752 790,32	6 524 206,13	10 325 458,51	4 384 160,00	20 575 591,23	2 847 370,00	17 725 093,92
2026	43 508 188,80	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	2 988 188,80	1 991 000,00	997 188,80
2027	42 146 100,00	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	1 426 000,00	1 426 000,00	0,00
2028	41 751 344,53	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	730 844,53	730 844,53	0,00
2029	42 071 000,00	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	850 000,00	850 000,00	0,00
2030	42 021 000,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00
2031	42 372 000,00	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	750 000,00	750 000,00	0,00
2032	42 609 000,12	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	800 000,00	800 000,00	0,00
2033	43 073 000,00	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	1 050 000,00	1 050 000,00	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	10 299 120,15	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
Wykonanie 2024	55 977 461,08	40 890 559,71	17 005 895,20	0,00	0,00	818 427,11	0,00	0,00	0,00	15 086 901,37	15 086 901,37	675 265,56
2025	72 879 832,13	44 903 007,33	18 945 563,89	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	27 976 824,80	27 976 824,80	412 000,00
2026	40 437 310,38	38 149 503,58	20 142 500,00	0,00	0,00	892 982,42	0,00	0,00	0,00	2 287 806,80	0,00	0,00
2027	38 769 956,34	37 769 956,34	20 150 000,00	0,00	0,00	742 019,07	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2028	38 774 964,58	38 274 964,58	20 250 000,00	0,00	0,00	604 260,92	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2029	40 008 090,23	39 508 090,23	20 500 000,00	0,00	0,00	475 233,56	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2030	40 251 534,92	39 751 534,92	20 750 000,00	0,00	0,00	376 394,20	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	40 351 985,99	39 851 985,99	21 000 000,00	0,00	0,00	363 315,72	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2032	40 612 986,11	40 112 986,11	21 250 000,00	0,00	0,00	351 327,11	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2033	40 996 353,40	40 496 353,40	21 500 000,00	0,00	0,00	236 083,02	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	10 744 665,69	6 500 000,00	3 395 123,46	3 213 651,68	3 213 651,68	1 031 014,01	1 031 014,01
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
Wykonanie 2024	-1 178 463,05	0,00	6 920 103,10	5 687 734,89	1 178 463,05	44 402,13	44 402,13	1 187 966,08	0,00
2025	-8 655 501,26	0,00	10 863 458,06	6 722 879,36	4 514 922,56	4 140 578,70	4 140 578,70	0,00	0,00
2026	3 070 878,42	3 070 878,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 376 143,66	3 376 143,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 976 379,95	2 976 379,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 062 909,77	2 062 909,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 769 465,08	1 769 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 020 014,01	2 020 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 996 014,01	1 996 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 076 646,60	2 076 646,60	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	1 872 508,33	1 872 508,33	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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 061,35	1 601 061,35	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	3 070 878,42	3 070 878,42	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 376 143,66	3 376 143,66	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 976 379,95	2 976 379,95	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 062 909,77	2 062 909,77	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 465,08	1 769 465,08	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 014,01	2 020 014,01	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 014,01	1 996 014,01	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 076 646,60	2 076 646,60	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
	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	1 041 171,79
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
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 833 528,94	0,00	341 055,18	1 573 423,39
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 348 451,50	0,00	-1 254 267,69	2 886 311,01
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 277 573,08	0,00	2 370 496,42	2 370 496,42
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 901 429,42	0,00	2 950 143,66	2 950 143,66
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 925 049,47	0,00	2 745 535,42	2 745 535,42
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 862 139,70	0,00	1 712 909,77	1 712 909,77
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 092 674,62	0,00	1 469 465,08	1 469 465,08
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 072 660,61	0,00	1 770 014,01	1 770 014,01
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 076 646,60	0,00	1 696 014,01	1 696 014,01
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 526 646,60	1 526 646,60

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
Wykonanie 2024	0,00%	5,67%	x	x	x	x
2025	8,51%	0,55%	5,15%	3,86%	NIE	NIE
2026	10,81%	8,90%	9,28%	8,73%	NIE	NIE
2027	11,18%	10,03%	8,13%	7,58%	NIE	NIE
2028	9,67%	9,05%	7,38%	6,83%	NIE	NIE
2029	6,83%	5,89%	6,28%	5,73%	NIE	NIE
2030	5,77%	4,97%	6,43%	5,88%	TAK	TAK
2031	6,36%	5,69%	6,99%	6,44%	TAK	TAK
2032	6,24%	5,44%	6,44%	6,44%	TAK	TAK
2033	6,12%	4,67%	7,14%	7,14%	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	388 830,00	405 550,00	388 830,00	2 305 056,81	2 305 056,81	2 305 056,81	266 184,67	266 184,67	247 476,71
Wykonanie 2023	15 778,46	15 778,46	15 778,46	1 947 718,47	1 947 718,47	1 947 718,47	266 601,09	266 601,09	258 181,59
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
Wykonanie 2024	529 113,63	529 113,63	497 765,12	841 576,75	841 576,75	839 890,37	5 375,48	5 375,48	5 375,48
2025	764 295,43	764 295,43	713 383,50	3 374 624,23	3 374 624,23	3 374 624,23	1 273 767,12	1 273 767,12	1 053 776,38
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 712,46	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 terytorialnego samorządu 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	2 593 858,81	2 593 858,81	1 807 085,85	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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 398 913,23	3 398 913,23	3 388 115,30	8 062 212,56	688 083,51	7 374 129,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 892 146,26	604 339,46	2 287 806,80	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	1 872 508,33	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
Wykonanie 2024	1 601 061,35	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	2 965 232,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 214 851,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 734 243,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 701 618,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 469 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 720 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 696 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	424 492,93	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 XXV/131/25
Rady Miejskiej w Szczycnej
z dnia 29 grudnia 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)				25 042 682,46	8 062 212,56	2 892 146,26	174 251,59	0,00	8 062 212,56
1.a	- wydatki bieżące				1 572 358,68	688 083,51	604 339,46	174 251,59	0,00	688 083,51
1.b	- wydatki majątkowe				23 470 323,78	7 374 129,05	2 287 806,80	0,00	0,00	7 374 129,05
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:				1 383 020,68	682 372,51	420 712,46	174 251,59	0,00	682 372,51
1.1.1	- wydatki bieżące				1 358 731,68	658 083,51	420 712,46	174 251,59	0,00	658 083,51
1.1.1.1	Edukacja ekologiczna w Gminie Szczycna -	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 Szczycna -	SZCZYTNA	2025	2027	1 193 549,90	525 938,09	387 676,10	174 251,59	0,00	525 938,09
1.1.2	- wydatki majątkowe				24 289,00	24 289,00	0,00	0,00	0,00	24 289,00
1.1.2.1	Stawiamy na uczniów!-rozwój edukacji w Gminie Szczycna -	SZCZYTNA	2025	2027	24 289,00	24 289,00	0,00	0,00	0,00	24 289,00
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				23 659 661,78	7 379 840,05	2 471 433,80	0,00	0,00	7 379 840,05
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 Szczycne 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				23 446 034,78	7 349 840,05	2 287 806,80	0,00	0,00	7 349 840,05
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczycna - Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczycna	SZCZYTNA	2022	2025	10 782 022,98	3 781 088,51	0,00	0,00	0,00	3 781 088,51
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	1 451 628,27	0,00	0,00	0,00	1 451 628,27
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 Szczycnej - Budowa windy przy budynku Urzędu Miasta i Gminy w Szczycnej	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 Szczycna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów oświetlenia -	SZCZYTNA	2025	2026	5 320 000,00	0,00	532 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczycnej -	SZCZYTNA	2025	2026	1 516 773,80	101 585,00	1 415 188,80	0,00	0,00	101 585,00

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						
1.3.2.11	Kompleksowa termomodernizacja obiektu publicznego w Gminie Szczytna - Kompleksowa termomodernizacja obiektu publicznego w Gminie Szczytna	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	29 520,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja zasobu mieszkaniowego Gminy Szczytna - Termomodernizacja zasobu mieszkaniowego Gminy Szczytna	SZCZYTNA	2025	2026	29 520,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie źródła wody pitnej w Szczytnej przy ul. Batorów - Zagospodarowanie źródła wody pitnej w Szczytnej przy ul. Batorów	SZCZYTNA	2025	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Szczytna -	SZCZYTNA	2025	2026	131 578,00	0,00	131 578,00	0,00	0,00	0,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 9 835 245,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 306 788,90 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 10 142 033,92 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 9 835 245,02 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 448 076,84 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 10 283 321,86 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	74 059 575,89	-9 835 245,02	64 224 330,87
Dochody bieżące	43 341 950,74	+306 788,90	43 648 739,64
Dotacje bieżące	6 431 231,23	+92 974,90	6 524 206,13
Pozostałe	10 111 644,51	+213 814,00	10 325 458,51
Dochody majątkowe	30 717 625,15	-10 142 033,92	20 575 591,23
Wydatki ogółem	82 715 077,15	-9 835 245,02	72 879 832,13
Wydatki bieżące	44 454 930,49	+448 076,84	44 903 007,33
Wynagrodzenia i pochodne	18 645 919,48	+274 341,91	18 920 261,39
Obsługa długu	900 000,00	+50 000,00	950 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	24 909 011,01	+123 734,93	25 032 745,94
Wydatki majątkowe	38 260 146,66	-10 283 321,86	27 976 824,80

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2033. 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	2 965 232,54	105 645,88	3 070 878,42
2027	3 214 851,90	161 291,76	3 376 143,66

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	2 734 243,66	242 136,29	2 976 379,95
2029	1 701 618,01	361 291,76	2 062 909,77
2030	1 469 465,08	300 000,00	1 769 465,08
2031	1 720 014,01	300 000,00	2 020 014,01
2032	1 696 014,01	300 000,00	1 996 014,01
2033	424 492,93	1 652 153,67	2 076 646,60

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	8,51%	4,96%	NIE	3,68%	NIE
2026	10,81%	9,20%	NIE	8,65%	NIE
2027	11,18%	8,05%	NIE	7,50%	NIE
2028	9,67%	7,30%	NIE	6,75%	NIE
2029	6,83%	6,20%	NIE	5,65%	NIE
2030	5,77%	6,60%	TAK	6,05%	TAK
2031	6,36%	6,99%	TAK	6,44%	TAK
2032	6,24%	6,44%	TAK	6,44%	TAK
2033	6,12%	7,14%	TAK	7,14%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2025-2029 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 48,35%;
- 2026 roku wyniesie 42,10%;
- 2027 roku wyniesie 33,73%;
- 2028 roku wyniesie 26,29%;
- 2029 roku wyniesie 20,68%.

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 2025-2029 jest dopuszczalne.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Zaopatrzenie w wodę miejscowości Wolany - Etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 26 830,00 zł;

- 2) Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów świetlnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 788 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	12 188 959,05	-4 814 830,00	7 374 129,05

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 niniejszej uchwały.