

**UCHWAŁA NR XXVI/136/25
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ**

z dnia 29 stycznia 2026 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 2025 roku, poz. 1483), Rada Miejska w Szczytnej uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXV/128/25 Rady Miejskiej w Szczytnej z dnia 29 grudnia 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 2026-2034 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 2026 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 XXVII/136/26
z dnia 2026-01-29

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
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	
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	
Plan 3 kw. 2025	76 957 199,94	42 357 741,40	18 026 499,03	19 785,65	8 752 790,32	5 447 021,89	10 111 644,51	4 384 160,00	34 599 458,54	4 847 370,00	29 752 088,54	
Wykonanie 2025	74 059 575,89	43 341 950,74	18 026 499,03	19 785,65	8 752 790,32	6 431 231,23	10 111 644,51	4 384 160,00	30 717 625,15	2 847 370,00	27 867 127,84	
2026	75 327 353,97	44 852 678,59	19 435 205,00	92 297,00	9 939 608,00	4 671 689,44	10 713 879,15	4 550 000,00	30 474 675,38	3 696 000,00	26 778 675,38	
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	41 851 344,53	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	830 844,53	830 844,53	0,00	
2029	42 271 000,00	41 421 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 250 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	850 000,00	850 000,00	0,00	
2030	42 221 000,00	41 421 000,00	18 400 000,00	21 000,00	9 250 000,00	4 050 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2031	42 572 000,00	41 822 000,00	18 800 000,00	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	42 809 000,12	42 009 000,12	18 886 500,12	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	43 273 000,00	42 223 000,00	19 000 000,00	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	
2034	43 223 000,00	42 223 000,00	190 000,00	23 000,00	9 250 000,00	4 250 000,00	9 700 000,00	4 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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	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
Plan 3 kw. 2025	82 270 746,20	42 173 720,17	18 567 953,93	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	40 097 026,03	40 097 026,03	562 000,00
Wykonanie 2025	82 715 077,15	44 454 930,49	18 645 919,48	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	38 260 146,66	38 260 146,66	562 000,00
2026	76 347 965,91	43 101 707,28	19 868 684,50	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	33 246 258,63	33 246 258,63	340 382,00
2027	38 769 956,34	37 769 956,34	20 150 000,00	0,00	0,00	800 000,00	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	750 000,00	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	650 000,00	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	500 000,00	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	410 000,00	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	400 000,00	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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2034	40 923 000,00	40 423 000,00	21 570 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2023	-7 639 789,15	1 874 662,00	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	
Wykonanie 2024	-1 178 463,05	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	
Plan 3 kw. 2025	-5 313 546,26	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	
Wykonanie 2025	-8 655 501,26	0,00	10 863 476,06	6 722 897,36	4 514 922,56	4 140 578,70	4 140 578,70	0,00	0,00	
2026	-1 020 611,94	0,00	4 091 490,36	3 400 000,00	329 121,58	691 490,36	691 490,36	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	3 076 379,95	3 076 379,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 262 909,77	2 262 909,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 969 465,08	1 969 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 220 014,01	2 220 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 196 014,01	2 196 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 276 646,60	2 276 646,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 874 662,00	1 874 662,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 215,02	1 559 215,02	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 956,80	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	3 076 379,95	3 076 379,95	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 262 909,77	2 262 909,77	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 465,08	1 969 465,08	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 014,01	2 220 014,01	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 014,01	2 196 014,01	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 276 646,60	2 276 646,60	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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					
	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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 780 673,48	0,00	-3 203 493,90	970 557,78
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 891 388,82	0,00	341 055,18	1 573 423,39
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 348 451,50	0,00	184 021,23	4 324 599,93
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 348 451,50	0,00	-1 112 979,75	3 027 598,95
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 677 573,08	0,00	1 750 971,31	2 442 461,67
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 301 429,42	0,00	2 950 143,66	2 950 143,66
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 225 049,47	0,00	2 745 535,42	2 745 535,42
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 962 139,70	0,00	1 912 909,77	1 912 909,77
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 992 674,62	0,00	1 669 465,08	1 669 465,08
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 772 660,61	0,00	1 970 014,01	1 970 014,01
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 576 646,60	0,00	1 896 014,01	1 896 014,01
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	1 726 646,60	1 726 646,60
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

^{B)} 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 2023	0,00%	1,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,67%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	8,52%	x	x	x	x
2026	9,88%	7,95%	11,14%	9,86%	TAK	NIE
2027	11,34%	10,19%	9,85%	8,58%	NIE	NIE
2028	10,34%	9,44%	9,13%	7,85%	NIE	NIE
2029	7,79%	6,86%	8,09%	6,81%	TAK	NIE
2030	6,61%	5,81%	8,38%	7,10%	TAK	TAK
2031	6,98%	6,32%	9,05%	7,78%	TAK	TAK
2032	6,87%	6,07%	9,15%	7,87%	TAK	TAK
2033	6,79%	5,34%	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2034	6,82%	5,50%	7,15%	7,15%	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 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
Wykonanie 2024	125 325,56	529 113,63	497 765,12	841 576,75	841 576,75	839 890,37	5 375,48	5 375,48	5 375,48
Plan 3 kw. 2025	0,00	764 295,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 273 767,12	0,00
Wykonanie 2025	0,00	764 295,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 273 767,12	0,00
2026	297 735,80	297 735,80	267 033,62	14 986 657,88	14 986 657,88	14 722 029,08	842 548,92	842 548,92	737 771,56
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
2034	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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 257 705,19	15 257 705,19	14 884 657,32	7 339 528,26	604 339,46	6 735 188,80	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 2023	1 874 662,00	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	
Plan 3 kw. 2025	2 207 956,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	2 270 956,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 070 878,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 376 143,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 976 379,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 062 909,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 769 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 020 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 996 014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 076 646,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

^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 XXVI/136/26
z dnia 2026-01-29

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 409 132,48	7 339 528,26	174 251,59	0,00	0,00	7 339 528,26
1.a	- wydatki bieżące				1 572 358,68	604 339,46	174 251,59	0,00	0,00	604 339,46
1.b	- wydatki majątkowe				6 836 773,80	6 735 188,80	0,00	0,00	0,00	6 735 188,80
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 875 505,48	1 835 901,26	174 251,59	0,00	0,00	1 835 901,26
1.1.1	- wydatki bieżące				1 358 731,68	420 712,46	174 251,59	0,00	0,00	420 712,46
1.1.1.1	Edukacja ekologiczna w Gminie Szczytna -	Urząd Miasta i Gminy	2025	2026	165 181,78	33 036,36	0,00	0,00	0,00	33 036,36
1.1.1.2	Stawiamy na uczniów!-rozwój edukacji w Gminie Szczytna -	SZCZYTNA	2025	2027	1 193 549,90	387 676,10	174 251,59	0,00	0,00	387 676,10
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 516 773,80	1 415 188,80	0,00	0,00	0,00	1 415 188,80
1.1.2.1	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	1 516 773,80	1 415 188,80	0,00	0,00	0,00	1 415 188,80
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				5 533 627,00	5 503 627,00	0,00	0,00	0,00	5 503 627,00
1.3.1	- wydatki bieżące				213 627,00	183 627,00	0,00	0,00	0,00	183 627,00
1.3.1.1	Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Szczytne w jej granicach administracyjnych oraz opracowania ekofizjologicznego -	SZCZYTNA	2025	2026	153 627,00	153 627,00	0,00	0,00	0,00	153 627,00
1.3.1.2	Świadczenie usług reklamowych - Świadczenie usług reklamowych	SZCZYTNA	2025	2026	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 320 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00	5 320 000,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów świetlnych -	SZCZYTNA	2025	2026	5 320 000,00	5 320 000,00	0,00	0,00	0,00	5 320 000,00
1.3.2.2	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytna na lata 2026-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 288 488,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 634 363,75 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 654 125,13 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 817 350,64 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 758 086,33 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 059 264,31 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 020 611,94 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	73 038 865,09	+2 288 488,88	75 327 353,97
Dochody bieżące	44 218 314,84	+634 363,75	44 852 678,59
Dotacje bieżące	4 037 325,69	+634 363,75	4 671 689,44
Dochody majątkowe	28 820 550,25	+1 654 125,13	30 474 675,38
Wydatki ogółem	73 530 615,27	+2 817 350,64	76 347 965,91
Wydatki bieżące	42 343 620,95	+758 086,33	43 101 707,28
Wynagrodzenia i pochodne	19 683 266,44	+185 418,06	19 868 684,50
Pozostałe wydatki bieżące	21 760 354,51	+572 668,27	22 333 022,78
Wydatki majątkowe	31 186 994,32	+2 059 264,31	33 246 258,63
Wynik budżetu	-491 750,18	-528 861,76	-1 020 611,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 528 861,76 zł i po zmianach wynoszą 4 091 490,36 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 562 628,60	+528 861,76	4 091 490,36
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	162 628,60	+528 861,76	691 490,36

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2034. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Szczytna

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 070 878,42	0,00	3 070 878,42
2027	3 376 143,66	0,00	3 376 143,66
2028	2 976 379,95	100 000,00	3 076 379,95
2029	2 062 909,77	200 000,00	2 262 909,77
2030	1 769 465,08	200 000,00	1 969 465,08
2031	2 020 014,01	200 000,00	2 220 014,01
2032	1 996 014,01	200 000,00	2 196 014,01
2033	2 076 646,60	200 000,00	2 276 646,60
2034	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna na lata 2026-2034 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)
2026	9,88%	11,14%	TAK	3,93%	NIE
2027	11,34%	9,85%	NIE	8,58%	NIE
2028	10,34%	9,13%	NIE	7,85%	NIE
2029	7,79%	8,09%	TAK	6,81%	NIE
2030	6,61%	8,38%	TAK	7,10%	TAK
2031	6,98%	9,05%	TAK	7,78%	TAK
2032	6,87%	9,15%	TAK	7,87%	TAK
2033	6,79%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2034	6,82%	7,15%	TAK	7,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w latach 2026-2029 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:

- 2026 roku wyniesie 44,85%;
- 2027 roku wyniesie 42,62%;
- 2028 roku wyniesie 34,94%;
- 2029 roku wyniesie 28,68%.

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 splaty 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 2026-2029 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) 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. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

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.