UCHWAŁA NR XXXV/206/26
RADY MIEJSKIEJ W SZCZYTNEJ

z dnia 26 sierpnia 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 XXXV/206/26
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 26 sierpnia 2026 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 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	29 748 961,23
2026	69 279 174,42	46 843 503,81	19 435 205,00	92 297,00	9 941 234,00	6 472 909,66	10 901 858,15	4 550 000,00	22 435 670,61	3 696 000,00	18 733 170,61
2027	55 789 072,20	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	15 068 972,20	1 426 000,00	13 170 464,20
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	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 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
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	18 859 650,99	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	40 097 026,03	40 097 026,03	562 000,00
2026	70 299 786,36	46 737 703,41	19 826 582,18	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	23 562 082,95	23 562 082,95	640 382,00
2027	52 412 928,54	37 343 956,34	20 150 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	15 068 972,20	6 882 464,20	0,00
2028	38 774 964,58	34 960 057,75	20 250 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	3 814 906,83	0,00	0,00
2029	40 008 090,23	39 158 090,23	20 500 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	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	41 006 078,03	40 506 078,03	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:	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 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
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	2 216 921,97	2 216 921,97	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
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	2 216 921,97	2 216 921,97	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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 749 369,07	0,00	-3 203 493,90	970 557,78
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 836 042,61	0,00	341 055,18	1 573 423,39
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 095 153,49	0,00	184 021,23	4 324 599,93
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 594 495,05	0,00	105 800,40	797 290,76
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 218 351,39	0,00	3 376 143,66	3 376 143,66
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 141 971,44	0,00	6 060 442,25	6 060 442,25
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 879 061,67	0,00	2 262 909,77	2 262 909,77
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 909 596,59	0,00	1 669 465,08	1 669 465,08
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 689 582,58	0,00	1 970 014,01	1 970 014,01
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 493 568,57	0,00	1 896 014,01	1 896 014,01
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 216 921,97	0,00	1 726 646,60	1 726 646,60
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 716 921,97	1 716 921,97

[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 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
2026	9,84%	3,32%	11,14%	9,83%	TAK	NIE
2027	11,34%	11,34%	9,19%	7,88%	NIE	NIE
2028	10,34%	18,40%	8,63%	7,32%	NIE	NIE
2029	7,79%	7,79%	8,87%	7,56%	TAK	NIE
2030	6,61%	5,81%	9,29%	7,98%	TAK	TAK
2031	6,98%	6,32%	9,97%	8,66%	TAK	TAK
2032	6,87%	6,07%	10,06%	8,75%	TAK	TAK
2033	6,79%	5,34%	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2034	6,60%	5,29%	8,72%	8,72%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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	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
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
Plan 3 kw. 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	1 434 689,55	1 434 689,55	1 240 166,35	12 680 254,56	12 680 254,56	11 018 986,62	1 769 823,26	1 769 823,26	1 447 290,34
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	2 593 858,81	2 593 858,81	1 807 085,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 398 913,23	3 398 913,23	3 388 115,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	13 859 515,89	13 859 515,89	10 261 602,74	2 075 768,03	604 339,46	1 471 428,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	6 882 464,20	0,00	0,00	15 243 223,79	174 251,59	15 068 972,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 050 906,83	0,00	0,00	3 814 906,83	0,00	3 814 906,83	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata 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 2023	1 872 508,33	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
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	3 364 851,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 965 088,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 051 618,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 758 173,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 008 722,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 984 722,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 061 319,13	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXXV/206/26
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 26 sierpnia 2026 r.

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)				21 957 186,28	2 075 768,03	15 243 223,79	3 814 906,83	0,00	2 075 768,03
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				20 384 827,60	1 471 428,57	15 068 972,20	3 814 906,83	0,00	1 471 428,57
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:				12 793 051,28	1 892 141,03	7 056 715,79	3 050 906,83	0,00	1 892 141,03
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				11 434 319,60	1 471 428,57	6 882 464,20	3 050 906,83	0,00	1 471 428,57
1.1.2.1	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja obiektu publicznego w Gminie Szczytna -	SZCZYTNA	2026	2027	3 593 121,77	1 371 428,57	2 192 173,20	0,00	0,00	1 371 428,57
1.1.2.3	Budowa infrastruktury dla rowerów na terenie Gminy Szczytna - Budowa infrastruktury dla rowerów na terenie Gminy Szczytna	SZCZYTNA	2026	2028	7 841 197,83	100 000,00	4 690 291,00	3 050 906,83	0,00	100 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 164 135,00	183 627,00	8 186 508,00	764 000,00	0,00	183 627,00
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				8 950 508,00	0,00	8 186 508,00	764 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta Szczytna wraz z modernizacją wodociągu oraz budową 150 punktów świetlnych -	SZCZYTNA	2025	2028	5 470 000,00	0,00	5 320 000,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ŻłobkaPublicznego w Szczytnej -	SZCZYTNA	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy w Wolanach - Budowa świetlicy w Wolanach	SZCZYTNA	2026	2027	71 340,00	0,00	71 340,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Wolności 5 w Szczytnej - Przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Wolności 5 w Szczytnej	SZCZYTNA	2026	2027	163 590,00	0,00	163 590,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Szczytna -	SZCZYTNA	2025	2028	3 245 578,00	0,00	2 631 578,00	614 000,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XXXV/206/26
Rady Miejskiej w Szczytnej
z dnia 26 sierpnia 2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczytna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 232 756,25 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 226 756,25 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 6 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 232 756,25 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 212 756,25 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 20 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**69 046 418,17**	**+232 756,25**	**69 279 174,42**
Dochody bieżące	**46 616 747,56**	**+226 756,25**	**46 843 503,81**
Subwencja ogólna	9 939 608,00	+1 626,00	9 941 234,00
Dotacje bieżące	6 315 807,41	+157 102,25	6 472 909,66
Pozostałe	10 833 830,15	+68 028,00	10 901 858,15
Dochody majątkowe	**22 429 670,61**	**+6 000,00**	**22 435 670,61**
Wydatki ogółem	**70 067 030,11**	**+232 756,25**	**70 299 786,36**
Wydatki bieżące	**46 524 947,16**	**+212 756,25**	**46 737 703,41**
Wynagrodzenia i pochodne	19 803 509,54	+23 072,64	19 826 582,18
Pozostałe wydatki bieżące	25 821 437,62	+189 683,61	26 011 121,23
Wydatki majątkowe	**23 542 082,95**	**+20 000,00**	**23 562 082,95**

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	10 378 681,20	+4 690 291,00	15 068 972,20

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	37 944 120,05	-2 984 062,30	34 960 057,75

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	10 378 681,20	+4 690 291,00	15 068 972,20
2028	830 844,53	+2 984 062,30	3 814 906,83

Źródło: opracowanie własne.

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 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. 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]
2026	3 070 878,42	0,00	3 070 878,42
2027	3 364 851,90	11 291,76	3 376 143,66
2028	2 965 088,19	111 291,76	3 076 379,95
2029	2 051 618,01	211 291,76	2 262 909,77
2030	1 758 173,32	211 291,76	1 969 465,08
2031	2 008 722,25	211 291,76	2 220 014,01
2032	1 984 722,25	211 291,76	2 196 014,01
2033	2 061 319,13	215 327,47	2 276 646,60
2034	0,00	2 216 921,97	2 216 921,97

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	9,84%	11,14%	TAK	9,83%	NIE
2027	11,34%	9,19%	NIE	7,88%	NIE
2028	10,34%	8,63%	NIE	7,32%	NIE
2029	7,79%	8,87%	TAK	7,56%	NIE
2030	6,61%	9,29%	TAK	7,98%	TAK
2031	6,98%	9,97%	TAK	8,66%	TAK
2032	6,87%	10,06%	TAK	8,75%	TAK
2033	6,79%	8,44%	TAK	8,44%	TAK
2034	6,60%	8,72%	TAK	8,72%	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 44,46%;
- 2027 roku wyniesie 41,89%;
- 2028 roku wyniesie 34,72%;
- 2029 roku wyniesie 28,46%.

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 2026-2029 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. Budowa infrastruktury dla rowerów na terenie Gminy Szczytna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 841 197,83 zł, w tym w 2026 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł.

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. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 150 000,00 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
    2) Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Szczytna – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 614 000,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 614 000,00 zł;
        c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa Żłobka Publicznego w Szczytnej.

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]
2026	2 786 617,37	-1 315 188,80	1 471 428,57
2027	10 378 681,20	+4 690 291,00	15 068 972,20
2028	0,00	+3 814 906,83	3 814 906,83

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.