

**RADA MIEJSKA
W SZCZYTNIE**

**UCHWAŁA NR LXIX/4502023
Rady Miejskiej w Szczycynie
z dnia 21 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycino na lata
2024-2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art.18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023, poz 40z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczycino na lata 2024-2034, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** oraz przedstawionymi do uchwały objaśnieniami.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Szczycino, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2**.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych z Załączniku Nr 2 do uchwały.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zachowania ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§5. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Szczycynie nr LIV/367/2023 z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycino na lata 2023-2034 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady



Tomasz Łachacz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczytnie Nr LXIX/450/2023 z dnia 21 grudnia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024 -2034

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	z tego:										w tym:			
		1	z tego:					z tego:				ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			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	
			dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące 4)								
2024	135 375 839,35	113 902 673,84	24 260 667,00	1 143 506,00	37 926 667,00	18 869 051,00	31 702 792,84	13 150 500,00	21 473 165,51	4 252 195,85	17 170 969,66				
2025	132 579 960,00	118 849 049,00	25 364 823,00	1 195 078,00	39 637 149,00	19 720 045,00	32 941 954,00	13 743 588,00	13 730 911,00	2 000 000,00	11 730 911,00				
2026	122 533 370,00	122 533 370,00	26 140 823,00	1 232 125,00	40 865 901,00	20 331 366,00	33 963 155,00	14 169 639,00	0,00	0,00	0,00				
2027	125 596 705,00	125 596 705,00	26 794 344,00	1 262 928,00	41 887 549,00	20 839 650,00	34 812 234,00	14 523 880,00	0,00	0,00	0,00				
2028	129 113 413,00	129 113 413,00	27 544 586,00	1 298 290,00	43 060 400,00	21 423 160,00	35 786 977,00	14 930 549,00	0,00	0,00	0,00				
2029	132 470 361,00	132 470 361,00	28 260 745,00	1 332 046,00	44 179 970,00	21 980 162,00	36 717 438,00	15 318 743,00	0,00	0,00	0,00				
2030	135 782 120,00	135 782 120,00	28 967 264,00	1 365 347,00	45 284 469,00	22 529 666,00	37 635 374,00	15 701 712,00	0,00	0,00	0,00				
2031	139 040 890,00	139 040 890,00	29 662 478,00	1 398 115,00	46 371 296,00	23 070 378,00	38 538 623,00	16 078 553,00	0,00	0,00	0,00				
2032	142 238 831,00	142 238 831,00	30 344 715,00	1 430 272,00	47 437 836,00	23 600 997,00	39 425 011,00	16 448 360,00	0,00	0,00	0,00				
2033	145 510 323,00	145 510 323,00	31 042 643,00	1 463 188,00	48 528 906,00	24 143 820,00	40 331 786,00	16 826 672,00	0,00	0,00	0,00				
2034	148 857 061,00	148 857 061,00	31 756 624,00	1 496 821,00	49 645 071,00	24 699 128,00	41 259 417,00	17 213 685,00	0,00	0,00	0,00				

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 dochoły 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 dochołów 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 dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:		
			w tym:										w tym:		
			Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu 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	Wydaki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:	
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1					
2024		138 375 839,35	116 854 958,24	58 162 907,99	291 588,00	0,00	0,00	2 420 000,00	0,00	0,00	173 057,00	0,00	21 520 881,11	21 520 881,11	1 391 250,00
2025		129 488 560,00	113 576 167,20	58 977 189,00	289 512,00	0,00	0,00	1 561 087,00	0,00	0,00	53 279,00	0,00	15 912 392,80	15 912 392,80	0,00
2026		119 441 970,00	114 414 745,00	59 802 870,00	286 955,00	0,00	0,00	758 941,00	0,00	0,00	1 593,00	0,00	5 027 225,00	5 027 225,00	0,00
2027		122 583 605,00	115 752 479,00	60 550 406,00	283 885,00	0,00	0,00	682 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 831 126,00	6 831 126,00	0,00
2028		125 806 477,56	118 615 201,00	62 139 854,00	280 270,00	0,00	0,00	603 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 191 276,56	7 191 276,56	0,00
2029		129 170 361,00	121 510 748,00	63 739 955,00	288 517,00	0,00	0,00	521 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 659 613,00	7 659 613,00	0,00
2030		131 682 120,00	124 334 038,00	65 365 324,00	134 407,00	0,00	0,00	428 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 348 082,00	7 348 082,00	0,00
2031		134 940 890,00	127 175 067,00	66 983 116,00	0,00	0,00	0,00	326 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 765 823,00	7 765 823,00	0,00
2032		138 044 945,83	130 209 127,00	68 624 202,00	0,00	0,00	0,00	222 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 835 818,83	7 835 818,83	0,00
2033		141 560 323,00	133 322 686,00	70 305 495,00	0,00	0,00	0,00	120 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 237 637,00	8 237 637,00	0,00
2034		146 025 954,99	136 532 822,00	72 027 980,00	0,00	0,00	0,00	35 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 493 132,99	9 493 132,99	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		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	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
2024		-3 000 000,00	0,00	0,00	6 091 400,00	3 091 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2025		3 091 400,00	3 091 400,00	3 091 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		3 091 400,00	3 091 400,00	3 091 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		3 013 100,00	3 013 100,00	3 013 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		3 306 935,44	3 306 935,44	3 306 935,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		3 300 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		4 100 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		4 100 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		4 193 885,17	4 193 885,17	4 193 885,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		3 950 000,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		2 831 105,01	2 831 105,01	2 831 105,01	0,00	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 091 400,00	3 091 400,00	2 206 500,00	0,00	2 206 500,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 091 400,00	3 091 400,00	2 167 082,00	0,00	2 167 082,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 091 400,00	3 091 400,00	90 000,00	0,00	90 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 013 100,00	3 013 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306 935,44	3 306 935,44	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 193 885,17	4 193 885,17	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 831 106,01	2 831 106,01	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja znormowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				z tego:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	6.1	7.1	7.2									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	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
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2													
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 977 826,62	0,00	-2 952 284,40	47 715,60													
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	31 886 426,62	0,00	5 272 881,80	5 272 881,80													
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	28 795 026,62	0,00	8 118 625,00	8 118 625,00													
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 781 926,62	0,00	9 844 226,00	9 844 226,00													
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 474 991,18	0,00	10 498 212,00	10 498 212,00													
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 174 991,18	0,00	10 959 613,00	10 959 613,00													
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 074 991,18	0,00	11 448 082,00	11 448 082,00													
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 974 991,18	0,00	11 865 823,00	11 865 823,00													
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 781 106,01	0,00	12 029 704,00	12 029 704,00													
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 831 106,01	0,00	12 187 637,00	12 187 637,00													
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 324 239,00	12 324 239,00													

8) Skorygowania 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
	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 wyłączeń ustawowych 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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik średnia 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 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik średnia 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
2024	3,30%	-0,56%	8,84%	8,76%	TAK	TAK
2025	2,45%	6,89%	7,83%	7,76%	TAK	TAK
2026	3,96%	8,69%	4,03%	3,96%	TAK	TAK
2027	3,80%	10,05%	4,01%	3,94%	TAK	TAK
2028	3,89%	10,31%	4,76%	4,69%	TAK	TAK
2029	3,70%	10,39%	5,06%	4,99%	TAK	TAK
2030	4,12%	10,49%	6,45%	6,39%	TAK	TAK
2031	3,82%	10,51%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2032	3,72%	10,33%	9,62%	9,62%	TAK	TAK
2033	3,35%	10,14%	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2034	2,31%	9,96%	10,32%	10,32%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	w tym:		z tego:					Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksięciem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przysługującego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego 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 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
				9.4	9.4.1												
2024	0,00	0,00	0,00	6 204 991,11	370 925,00	5 834 066,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	15 519 908,39	277 500,00	15 242 408,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	72 500,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00				

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczycinie Nr LXIX/450 /2023 z dnia 21 grudnia 2023 r.
Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycimbo na lata 2024 - 2034

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				6 204 991,11	15 519 908,39	72 500,00	0,00	0,00	21 787 398,90
1.b	- wydatki majątkowe				3 70 925,00	277 500,00	72 500,00	0,00	0,00	710 925,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				5 834 066,11	15 242 408,39	0,00	0,00	0,00	21 076 473,90
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				26 933 141,78	15 519 908,39	72 500,00	0,00	0,00	21 787 398,90
1.3.1.1	Program stypendialny (o charakterze socjalnym) - udzielenie pomocy uczniom w postaci stypendiów socjalnych na cele edukacyjne	Urząd Miejski w Szczycinie	2012	2026	3 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.2	Program wspierania uzdolnionych dzieci i młodzieży - promowanie i rozwijanie ambicji do poszerzania wiedzy i rozwijania zainteresowań pozaszkolnych	Urząd Miejski w Szczycinie	2012	2026	327 500,00	42 500,00	42 500,00	0,00	0,00	127 500,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku komunalnego - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej majątku Miasta	Urząd Miejski w Szczycinie	2012	2025	1 867 850,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.5	Prowadzenie punktu konsultacyjnego programu Czyste Powietrze - wsparcie mieszkańców w procedurze składania wniosków o dofinansowanie w ramach programu Czyste Powietrze	Urząd Miejski w Szczycinie	2021	2024	100 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.6	Sporządzenie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Miejskiej Szczycino - Opracowanie planu przedsięwzięć rewitalizacyjnych	Urząd Miejski w Szczycinie	2022	2024	80 000,00	48 425,00	0,00	0,00	0,00	48 425,00
1.3.1.7	Zyciwyliwy urząd - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Szczycinie	2023	2024	17 975,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 484 816,78	15 242 408,39	0,00	0,00	0,00	21 076 473,90
1.3.2.1	Budowa/rozbudowa cmentarza komunalnego - Zapewnienie miejsc pochówku na potrzeby mieszkańców Szczycina	Urząd Miejski w Szczycinie	2021	2024	5 250 000,00	2 871 657,72	0,00	0,00	0,00	2 871 657,12
1.3.2.2	Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych	Urząd Miejski w Szczycinie	2016	2025	6 700 000,00	150 000,00	6 520 000,00	0,00	0,00	6 670 000,00
1.3.2.3	Remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczycinie - poprawa funkcjonalności oraz dostosowanie dla osób ze specjalnymi potrzebami zgodnie z wymogami ochrony zabytków	Urząd Miejski w Szczycinie	2024	2026	900 000,00	150 000,00	750 000,00	0,00	0,00	900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie - Realizacja wniosku oreganiczacji i stowarzyszeń mających siedzibę w obiekcie z zakresie poprawy stanu technicznego	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	2 140 816,78	1 020 408,39	1 120 408,39	0,00	0,00	2 140 816,78
1.3.2.5	Zagospodarowanie terenu ul. Polskiej 1-19 - Budowa, rozbudowa i poprawa niektórych parkingów na terenie Miasta Szczytno	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	2 395 011,14	1 162 505,57	1 232 505,57	0,00	0,00	2 395 011,14
1.3.2.6	Budowa parkingu przy ul. Mazurskiej/Reja - Budowa parkingu przy ul. Mazurskiej/Reja - teren przy omentarzu komunalnym	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	968 988,86	469 494,43	499 494,43	0,00	0,00	968 988,86
1.3.2.7	"Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu publicznego - etap III" - rozwój bazy autobusowelektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska	Urząd Miejski w Szczytnie	2023	2025	5 130 000,00	10 000,00	5 120 000,00	0,00	0,00	5 130 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Szczytno została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Szczytno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Miejskiej Szczytno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej i załączników,
- dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Miejskiej Szczytno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Miejskiej Szczytno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejskiej Szczytno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna

			inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	110,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 13 150 500,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są

regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 4 252 195,85 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w latach 2024-2025 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sobieszczańskiego 13	nr. Dz. 240 obręb 5	0,09	229 867,00 zł	229 867,00 zł
ul. Lipperta 8	nr. Dz. 325 obręb 2	0,05	196 000,00 zł	188 309,45 zł
Bartna Strona	nr. Dz. 146/3 obręb 1	0,17	628 822,00 zł	628 822,00 zł
Bartna Strona	nr. Dz. 146/4 obręb 1	0,16	624 774,00 zł	624 774,00 zł
Bartna Strona	nr. Dz. 146/5 obręb 1	0,16	625 164,00 zł	625 164,00 zł
ul. Grudziądzka 11	nr. Dz. 150/1, obręb 6	0,07	198 800,00 zł	198 800,00 zł
ul. Przemysłowa	nr. Dz. 425/10 obręb 5	0,40	252 365,44 zł	252 365,44 zł
ul. Przemysłowa	nr. Dz. 425/12 obręb 5	0,45	285 544,96 zł	285 544,96 zł
ul. Mazurska	nr. Dz. 7/25 obręb 2	0,14	106 656,00 zł	106 656,00 zł
ul. Dąbrowskiego	nr. Dz. 187/7 obręb 5	0,22	110 720,00 zł	110 720,00 zł
ul. Dąbrowskiego	nr. Dz. 187/8 obręb 5	0,30	123 680,00 zł	123 680,00 zł
ul. Partyzantów	nr. Dz. 621/1 obręb 4	0,10	79 900,00 zł	79 900,00 zł
ul. Dąbrowskiego	nr. Dz. 187/1 obręb 5	0,36	198 540,00 zł	198 540,00 zł
ul. Dąbrowskiego	nr. Dz. 185/8 obręb 5	0,29	184 900,00 zł	184 900,00 zł
ul. Dąbrowskiego	nr. Dz. 187/2 obręb 5	0,39	233 820,00 zł	233 820,00 zł
Inne	-	-	180 333,00 zł	180 333,00 zł
			Suma:	4 252 195,85 zł

Sprzedaż mienia zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 2 000 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 170 969,66 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych planowanych w latach 2024-2025

Nazwa zadania	Fundusz /	Przyznane	Planowane dotacje
---------------	-----------	-----------	-------------------

	Program	dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2024	majątkowe 2025
Dokumentacja techniczna oraz remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie	Polski Ład	130 000,00 zł	650 000,00 zł
Budowa/rozbudowa cmentarza komunalnego	Polski Ład	2 571 657,72 zł	
	Gmina wiejska Szczytno	250 000,00 zł	
Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie	Polski Ład	979 592,00 zł	1 020 488,00 zł
Rozbudowa ul. Wiejskiej w Szczytnie	RFRD	647 951,40 zł	
	Gmina wiejska Szczytno	121 134,03 zł	
Budowa/rozbudowa/przebudowa i remont niektórych parkingów na terenie miasta Szczytno. Zagospodarowanie terenu ul. Polska 1-19	Polski Ład	1 113 280,00 zł	1 113 280,00 zł
Budowa/rozbudowa/przebudowa i remont niektórych parkingów na terenie miasta Szczytno. Budowa parkingu ul. Mazurska-Reja	Polski Ład	454 720,00 zł	454 720,00 zł
Budowa Boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Szczytnie	Ministerstwo Sportu	2 420 000,00 zł	
Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy M. Szczytno	Polski Ład	4 607 500,00 zł	
Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza w Szczytnie	Polski Ład	1 800 000,00 zł	
Przebudowa ul. Pomorskiej w Szczytnie	RFRD	808 593,00 zł	
Rewitalizacja elewacji wieży Kościoła Ewangelickiego w Szczytnie	RPOZ	480 000,00 zł	
Naprawa Szczytu elewacji wschodniej budynku Kościoła Baptistów w Szczytnie	RPOZ	196 000,00 zł	

Naprawa silnie uszkodzonych streczyn szczytu zachodniego Kościoła WNMP w Szczytnie zagrożający zniszczeniu, zdrowiu i życiu ludzi I etap szczyt wschodni	RPOZ	572 565,00 zł	
Budowa sieci wodociągowej z lokalizacją w Szczytnie przy ul. Wielbarskiej	Gmina wiejska Szczytno	6 791,71 zł	
Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Pola w Szczytnie	Gmina wiejska Szczytno	11 184,80 zł	
Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych	Dofinansowanie BKG		5 216 000,00 zł
Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu publicznego - etap III - rozwój bazy autobusów elektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska	WFOŚ		3 276 423,00 zł
	Suma:	17 170 969,66 zł	11 730 911,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 11 730 911,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Miejskiej Szczytno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Miejskiej Szczytno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Miejskiej Szczytno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 58 162 907,99 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 650 804,06 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina miejska Szczytno planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono konieczność spadku pozostałych wydatków bieżących. W tym celu niezbędne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Zamierza się szukać oszczędności w zakresie wydatków pozostających poza obligatoryjnymi obowiązkami samorządu oraz w innych obszarach, które zostaną określone na podstawie analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024-2034.

Do Załącznika Nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie;
2. Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie;
3. Zagospodarowanie terenu ul. Polskiej 1-19;
4. Budowa parkingu przy ul. Mazurskiej i Reja.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w Załączniku Nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024-2034, a ostatnią zmianą WPF na lata 2023-2034 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 3 000 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	135 375 839,35	138 375 839,35	-3 000 000,00
2025	132 579 960,00	129 488 560,00	3 091 400,00
2026	122 533 370,00	119 441 970,00	3 091 400,00
2027	125 596 705,00	122 583 605,00	3 013 100,00
2028	129 113 413,00	125 806 477,56	3 306 935,44
2029	132 470 361,00	129 170 361,00	3 300 000,00
2030	135 782 120,00	131 682 120,00	4 100 000,00
2031	139 040 890,00	134 940 890,00	4 100 000,00
2032	142 238 831,00	138 044 945,83	4 193 885,17
2033	145 510 323,00	141 560 323,00	3 950 000,00
2034	148 857 061,00	146 025 954,99	2 831 106,01

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 091 400,00 zł. Przychody Gminy Miejskiej Szczytno w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 091 400,00 zł;
2. wolne środki – 3 000 000,00 zł.

Ponadto w kolumnie "Wykonanie 2023" dokonano aktualizacji planowanych przychodów Gminy Miejskiej Szczytno. W planie budżetu na 2023 r. (aktualnym w momencie opracowywania projektu WPF) planuje się przychody zwrotne na 2023 r. w wysokości 12.436.106,01 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie zaciągnięte na kwotę 12.419.206,01 zł. W związku z tym dokonano stosownej korekty planu przychodów, a co za tym idzie ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Miejskiej Szczytno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 091 400,00	0,00	3 091 400,00
2025	3 091 400,00	0,00	3 091 400,00
2026	3 091 400,00	0,00	3 091 400,00
2027	3 013 100,00	0,00	3 013 100,00
2028	3 306 935,44	0,00	3 306 935,44
2029	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2030	3 600 000,00	500 000,00	4 100 000,00
2031	3 600 000,00	500 000,00	4 100 000,00
2032	3 602 485,17	591 400,00	4 193 885,17
2033	3 200 000,00	750 000,00	3 950 000,00
2034	2 081 106,01	750 000,00	2 831 106,01

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina miejska Szczytno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	2 206 500,00
2025	2 167 082,00
2026	90 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 34 977 826,62 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 977 826,62 zł, co stanowi 25.9 % prognozowanej kwoty dochodów 2024 r.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 952 284,40 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina miejska Szczytno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	113 902 673,84	116 854 958,24	-2 952 284,40	47 715,60
2025	118 849 049,00	113 576 167,20	5 272 881,80	5 272 881,80
2026	122 533 370,00	114 414 745,00	8 118 625,00	8 118 625,00
2027	125 596 705,00	115 752 479,00	9 844 226,00	9 844 226,00
2028	129 113 413,00	118 615 201,00	10 498 212,00	10 498 212,00
2029	132 470 361,00	121 510 748,00	10 959 613,00	10 959 613,00
2030	135 782 120,00	124 334 038,00	11 448 082,00	11 448 082,00
2031	139 040 890,00	127 175 067,00	11 865 823,00	11 865 823,00
2032	142 238 831,00	130 209 127,00	12 029 704,00	12 029 704,00
2033	145 510 323,00	133 322 686,00	12 187 637,00	12 187 637,00
2034	148 857 061,00	136 532 822,00	12 324 239,00	12 324 239,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miejskiej Szczytno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,30%	8,84%	TAK	8,76%	TAK
2025	2,45%	7,83%	TAK	7,76%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,96%	4,03%	TAK	3,96%	TAK
2027	3,80%	4,01%	TAK	3,94%	TAK
2028	3,89%	4,76%	TAK	4,69%	TAK
2029	3,70%	5,06%	TAK	4,99%	TAK
2030	4,12%	6,45%	TAK	6,39%	TAK
2031	3,82%	8,04%	TAK	8,04%	TAK
2032	3,72%	9,62%	TAK	9,62%	TAK
2033	3,35%	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2034	2,31%	10,32%	TAK	10,32%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina miejska Szczytno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

✱