

Zarządzenie Nr IX/6/XI/2025

Burmistrza Miasta Szczytno

z dnia 14 listopada 2025 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045 wraz z załącznikami w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedstawia się Radzie Miejskiej w Szczytnie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego w Szczytnie.

Burmistrz Miasta

Stefan Ochman

UCHWAŁA NR .../2025
Rady Miejskiej w Szczytnie
z dnia ... grudnia 2025 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno
na lata 2026-2045**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Szczytno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy miejskiej i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy miejskiej.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XII/75/2024 Rady Miejskiej w Szczytnie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2025-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący Rady

Klaudiusz Woźniak

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
zarządzenia nr IX/6/XI/2025
z dnia 2025-11-14
- 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
								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
2026	158 258 011,82	143 664 751,90	75 856 713,00	1 852 998,00	15 231 776,00	17 834 728,01	32 888 536,89	13 405 552,00	14 593 259,92	2 385 324,41	12 181 935,51
2027	170 158 268,55	148 190 191,00	78 246 199,00	1 911 367,00	15 711 577,00	18 396 522,00	33 924 526,00	13 827 827,00	21 968 077,55	2 500 000,00	19 468 077,55
2028	171 481 832,01	152 487 707,00	80 515 339,00	1 966 797,00	16 167 213,00	18 930 021,00	34 908 337,00	14 228 834,00	18 994 125,01	0,00	18 994 125,01
2029	162 073 164,59	156 757 362,00	82 769 768,00	2 021 867,00	16 619 895,00	19 460 062,00	35 885 770,00	14 627 241,00	5 315 802,59	0,00	5 315 802,59
2030	160 989 811,00	160 989 811,00	85 004 552,00	2 076 457,00	17 068 632,00	19 985 484,00	36 854 686,00	15 022 177,00	0,00	0,00	0,00
2031	165 014 556,00	165 014 556,00	87 129 666,00	2 128 368,00	17 495 348,00	20 485 121,00	37 776 053,00	15 397 731,00	0,00	0,00	0,00
2032	169 139 920,00	169 139 920,00	89 307 908,00	2 181 577,00	17 932 732,00	20 997 249,00	38 720 454,00	15 782 674,00	0,00	0,00	0,00
2033	173 368 417,00	173 368 417,00	91 540 606,00	2 236 116,00	18 381 050,00	21 522 180,00	39 688 465,00	16 177 241,00	0,00	0,00	0,00
2034	177 702 627,00	177 702 627,00	93 829 121,00	2 292 019,00	18 840 576,00	22 060 234,00	40 680 677,00	16 581 672,00	0,00	0,00	0,00
2035	182 145 192,00	182 145 192,00	96 174 849,00	2 349 319,00	19 311 590,00	22 611 740,00	41 697 694,00	16 996 214,00	0,00	0,00	0,00
2036	186 698 822,00	186 698 822,00	98 579 220,00	2 408 052,00	19 794 380,00	23 177 034,00	42 740 136,00	17 421 119,00	0,00	0,00	0,00
2037	191 366 292,00	191 366 292,00	101 043 700,00	2 468 253,00	20 289 240,00	23 756 460,00	43 808 639,00	17 856 647,00	0,00	0,00	0,00
2038	196 150 449,00	196 150 449,00	103 569 792,00	2 529 959,00	20 796 471,00	24 350 372,00	44 903 855,00	18 303 063,00	0,00	0,00	0,00
2039	201 054 210,00	201 054 210,00	106 159 037,00	2 593 208,00	21 316 383,00	24 959 131,00	46 026 451,00	18 760 640,00	0,00	0,00	0,00

2040	206 080 565,00	206 080 565,00	108 813 013,00	2 658 038,00	21 849 293,00	25 583 109,00	47 177 112,00	19 229 656,00	0,00	0,00	0,00
2041	210 202 176,00	210 202 176,00	110 989 273,00	2 711 199,00	22 286 279,00	26 094 771,00	48 120 654,00	19 614 249,00	0,00	0,00	0,00
2042	214 406 219,00	214 406 219,00	113 209 058,00	2 765 423,00	22 732 005,00	26 616 666,00	49 083 067,00	20 006 534,00	0,00	0,00	0,00
2043	218 694 342,00	218 694 342,00	115 473 239,00	2 820 731,00	23 186 645,00	27 148 999,00	50 064 728,00	20 406 665,00	0,00	0,00	0,00
2044	223 068 230,00	223 068 230,00	117 782 704,00	2 877 146,00	23 650 378,00	27 691 979,00	51 066 023,00	20 814 798,00	0,00	0,00	0,00
2045	227 529 595,00	227 529 595,00	120 138 358,00	2 934 689,00	24 123 386,00	28 245 819,00	52 087 343,00	21 231 094,00	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.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	166 644 310,23	143 425 020,82	77 713 838,45	286 955,00	0,00	2 000 000,00	0,00	82 882,00	0,00	23 219 289,41	23 219 289,41	2 089 448,99
2027	184 390 059,37	145 107 734,00	80 433 823,00	283 885,00	0,00	2 141 284,00	0,00	68 598,00	0,00	39 282 325,37	39 282 325,37	0,00
2028	174 013 540,94	148 739 848,00	83 188 681,00	280 270,00	0,00	2 244 046,00	0,00	190 377,00	0,00	25 273 692,94	25 273 692,94	0,00
2029	158 754 904,55	152 116 530,00	85 933 907,00	268 517,00	0,00	2 130 933,00	0,00	186 177,00	0,00	6 638 374,55	6 638 374,55	0,00
2030	157 454 292,49	155 799 914,00	88 275 606,00	134 407,00	0,00	2 012 149,00	0,00	177 777,00	0,00	1 654 378,49	1 654 378,49	0,00
2031	160 838 145,96	159 549 493,00	90 659 047,00	0,00	0,00	1 878 250,00	0,00	169 377,00	0,00	1 288 652,96	1 288 652,96	0,00
2032	164 992 874,79	163 500 535,00	93 084 177,00	0,00	0,00	1 728 857,00	0,00	156 139,00	0,00	1 492 339,79	1 492 339,79	0,00
2033	169 345 156,96	167 527 432,00	95 550 908,00	0,00	0,00	1 571 835,00	0,00	138 064,00	0,00	1 817 724,96	1 817 724,96	0,00
2034	173 312 260,95	171 629 214,00	98 059 119,00	0,00	0,00	1 405 289,00	0,00	119 989,00	0,00	1 683 046,95	1 683 046,95	0,00
2035	177 671 932,00	175 803 950,00	100 608 656,00	0,00	0,00	1 226 368,00	0,00	101 914,00	0,00	1 867 982,00	1 867 982,00	0,00
2036	181 825 562,00	180 060 950,00	103 199 329,00	0,00	0,00	1 043 472,00	0,00	83 839,00	0,00	1 764 612,00	1 764 612,00	0,00
2037	186 318 032,00	184 408 128,00	105 830 912,00	0,00	0,00	863 613,00	0,00	65 764,00	0,00	1 909 904,00	1 909 904,00	0,00
2038	191 104 689,33	188 817 766,00	108 476 685,00	0,00	0,00	684 638,00	0,00	49 327,00	0,00	2 286 923,33	2 286 923,33	0,00
2039	197 035 950,00	193 353 847,00	111 161 483,00	0,00	0,00	544 510,00	0,00	37 728,00	0,00	3 682 103,00	3 682 103,00	0,00
2040	202 012 305,00	198 017 517,00	113 884 939,00	0,00	0,00	443 528,00	0,00	29 328,00	0,00	3 994 788,00	3 994 788,00	0,00
2041	207 032 176,00	202 781 325,00	116 646 649,00	0,00	0,00	353 400,00	0,00	20 928,00	0,00	4 250 851,00	4 250 851,00	0,00
2042	211 236 219,00	207 654 477,00	119 446 169,00	0,00	0,00	282 500,00	0,00	12 528,00	0,00	3 581 742,00	3 581 742,00	0,00
2043	215 527 924,81	212 657 216,00	122 312 877,00	0,00	0,00	220 386,00	0,00	4 164,00	0,00	2 870 708,81	2 870 708,81	0,00
2044	219 868 230,00	217 747 207,00	125 217 808,00	0,00	0,00	152 347,00	0,00	0,00	0,00	2 121 023,00	2 121 023,00	0,00
2045	224 577 434,96	222 904 578,00	128 160 426,00	0,00	0,00	57 674,00	0,00	0,00	0,00	1 672 856,96	1 672 856,96	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
2026	-8 386 298,41	0,00	11 688 458,45	6 802 160,04	3 500 000,00	0,00	0,00	4 686 298,41	4 686 298,41
2027	-14 231 790,82	0,00	17 234 512,78	17 034 512,78	14 231 790,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-2 531 708,93	0,00	5 561 904,41	5 361 904,41	2 531 708,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 318 260,04	3 318 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 535 518,51	3 535 518,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 176 410,04	4 176 410,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 147 045,21	4 147 045,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 023 260,04	4 023 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 390 366,05	4 390 366,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 473 260,00	4 473 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 873 260,00	4 873 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 048 260,00	5 048 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 045 759,67	5 045 759,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 018 260,00	4 018 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 068 260,00	4 068 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	3 170 000,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 170 000,00	3 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	3 166 417,19	3 166 417,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	2 952 160,04	2 952 160,04	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	3 302 160,04	3 302 160,04	90 000,00	0,00	90 000,00
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 002 721,96	3 002 721,96	184 406,00	0,00	184 406,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 030 195,48	3 030 195,48	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 318 260,04	3 318 260,04	420 000,00	0,00	420 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 535 518,51	3 535 518,51	420 000,00	0,00	420 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 176 410,04	4 176 410,04	420 000,00	0,00	420 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 147 045,21	4 147 045,21	635 000,00	0,00	635 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 023 260,04	4 023 260,04	635 000,00	0,00	635 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 366,05	4 390 366,05	635 000,00	0,00	635 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 473 260,00	4 473 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 873 260,00	4 873 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 048 260,00	5 048 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 759,67	5 045 759,67	562 198,03	0,00	562 198,03
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 018 260,00	4 018 260,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 068 260,00	4 068 260,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 000,00	3 170 000,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 000,00	3 170 000,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	3 166 417,19	3 166 417,19	416 417,19	0,00	416 417,19
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	2 952 160,04	2 952 160,04	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 412 997,04	0,00	239 731,08	5 126 029,49
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	64 444 787,86	0,00	3 082 457,00	3 282 457,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	66 776 496,79	0,00	3 747 859,00	3 947 859,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	63 458 236,75	0,00	4 640 832,00	4 640 832,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	59 922 718,24	0,00	5 189 897,00	5 189 897,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	55 746 308,20	0,00	5 465 063,00	5 465 063,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	51 599 262,99	0,00	5 639 385,00	5 639 385,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	47 576 002,95	0,00	5 840 985,00	5 840 985,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	43 185 636,90	0,00	6 073 413,00	6 073 413,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	38 712 376,90	0,00	6 341 242,00	6 341 242,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	33 839 116,90	0,00	6 637 872,00	6 637 872,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	28 790 856,90	0,00	6 958 164,00	6 958 164,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	23 745 097,23	0,00	7 332 683,00	7 332 683,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	19 726 837,23	0,00	7 700 363,00	7 700 363,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	15 658 577,23	0,00	8 063 048,00	8 063 048,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	12 488 577,23	0,00	7 420 851,00	7 420 851,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	9 318 577,23	0,00	6 751 742,00	6 751 742,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	6 152 160,04	0,00	6 037 126,00	6 037 126,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	2 952 160,04	0,00	5 321 023,00	5 321 023,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625 017,00	4 625 017,00

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
2026	4,08%	1,94%	6,43%	6,45%	TAK	TAK
2027	3,77%	4,06%	4,89%	4,91%	TAK	TAK
2028	3,81%	4,50%	4,42%	4,44%	TAK	TAK
2029	3,53%	4,95%	3,60%	3,61%	TAK	TAK
2030	3,61%	5,11%	3,96%	3,97%	TAK	TAK
2031	3,78%	5,08%	4,05%	4,06%	TAK	TAK
2032	3,43%	4,97%	4,28%	4,29%	TAK	TAK
2033	3,18%	4,88%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2034	3,24%	4,81%	4,79%	4,79%	TAK	TAK
2035	3,11%	4,74%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2036	3,18%	4,70%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2037	3,11%	4,67%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2038	2,98%	4,67%	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2039	2,33%	4,68%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2040	2,25%	4,71%	4,74%	4,74%	TAK	TAK
2041	1,67%	4,22%	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2042	1,61%	3,75%	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2043	1,55%	3,27%	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2044	1,72%	2,80%	4,28%	4,28%	TAK	TAK
2045	1,51%	2,35%	4,01%	4,01%	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

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
2026	686 807,18	686 807,18	630 948,03	6 797 563,98	6 797 563,98	6 797 563,98	891 572,23	891 572,23	705 930,65
2027	228 616,47	228 616,47	228 616,47	16 685 572,48	16 685 572,48	16 685 572,48	268 960,56	268 960,56	228 616,47
2028	101 124,96	101 124,96	101 124,96	18 994 125,01	18 994 125,01	18 994 125,01	118 970,56	118 970,56	101 124,96
2029	103 675,02	103 675,02	103 675,02	5 315 802,59	5 315 802,59	5 315 802,59	121 970,58	121 970,58	103 675,02
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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
2026	9 436 819,47	9 436 819,47	6 848 403,98	16 870 083,33	1 371 072,23	15 499 011,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 630 085,26	19 630 085,26	16 685 572,48	39 434 745,82	268 960,56	39 165 785,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 346 029,42	22 346 029,42	18 994 125,01	24 937 299,98	118 970,56	24 818 329,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 253 885,43	6 253 885,43	5 315 802,59	6 375 856,01	121 970,58	6 253 885,43	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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
2026	3 302 160,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 967 721,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 995 195,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 888 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 085 518,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 726 410,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 697 045,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 498 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 915 366,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 998 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 198 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 098 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 095 759,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 573 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 873 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	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
zarządzenia nr IX/6/XI/2025
z dnia 2025-11-14

- 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)				95 865 267,39	16 870 083,33	39 434 745,82	24 937 299,98	6 375 856,01	87 617 985,14
1.a	- wydatki bieżące				4 500 681,57	1 371 072,23	268 960,56	118 970,56	121 970,58	1 880 973,93
1.b	- wydatki majątkowe				91 364 585,82	15 499 011,10	39 165 785,26	24 818 329,42	6 253 885,43	85 737 011,21
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:				61 348 342,23	10 328 391,70	19 899 045,82	22 464 999,98	6 375 856,01	59 068 293,51
1.1.1	- wydatki bieżące				2 661 181,57	891 572,23	268 960,56	118 970,56	121 970,58	1 401 473,93
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno - część bieżąca - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	164 038,92	91 448,92	0,00	0,00	0,00	91 448,92
1.1.1.2	"Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu drogowego" etap IV - rozwój bazy autobusówelektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	65 000,00	60 500,00	0,00	0,00	0,00	60 500,00
1.1.1.4	Pogodna jesień - Ułatwienie dostępu do usług społecznych	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	858 350,75	336 850,75	0,00	0,00	0,00	336 850,75
1.1.1.5	Uśmiechnięta rodzina - Wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	858 802,00	237 302,00	0,00	0,00	0,00	237 302,00
1.1.1.6	Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe - zwiększenie odporności Gminy Miejskiej Szczytno na skutki zmian klimatu	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2029	664 989,90	118 970,56	268 960,56	118 970,56	121 970,58	628 872,26
1.1.1.7	Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" - Rewitalizacja terenów	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	50 000,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	46 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				58 687 160,66	9 436 819,47	19 630 085,26	22 346 029,42	6 253 885,43	57 666 819,58
1.1.2.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno - część inwestycyjna - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	685 961,08	62 000,00	0,00	0,00	0,00	62 000,00
1.1.2.2	Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" - Rewitalizacja terenów	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	1 926 945,81	1 926 945,81	0,00	0,00	0,00	1 926 945,81
1.1.2.3	"Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu drogowego" etap IV - rozwój bazy autobusówelektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	6 744 253,66	6 347 873,66	0,00	0,00	0,00	6 347 873,66
1.1.2.4	Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe - zwiększenie odporności Gminy Miejskiej Szczytno na skutki zmian klimatu	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2029	49 330 000,11	1 100 000,00	19 630 085,26	22 346 029,42	6 253 885,43	49 330 000,11

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						
1.2	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				34 516 925,16	6 541 691,63	19 535 700,00	2 472 300,00	0,00	28 549 691,63
1.3.1	- wydatki bieżące				1 839 500,00	479 500,00	0,00	0,00	0,00	479 500,00
1.3.1.1	Program stypendialny (o charakterze socjalnym) - udzielanie pomocy uczniom w postaci stypendiów socjalnych na cele edukacyjne	Urząd Miejski w Szczytnie	2012	2026	1 055 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	Program wspierania uzdolnionych dzieci i młodzieży - promowanie i rozwijanie ambicji do poszerzania wiedzy i rozwijania zainteresowań pozaszkolnych	Urząd Miejski w Szczytnie	2012	2026	327 500,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	42 500,00
1.3.1.5	Remont ulicy Dąbrowskiego - remont drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	337 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.1.6	Plan ogólny Gminy Miejskiej Szczytno - uchwalenie planu ogólnego gminy	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	120 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 677 425,16	6 062 191,63	19 535 700,00	2 472 300,00	0,00	28 070 191,63
1.3.2.2	Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych	Urząd Miejski w Szczytnie	2016	2027	7 215 925,16	3 465 425,16	3 750 000,00	0,00	0,00	7 215 425,16
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie - Realizacja wniosku oraganizacji i stowarzyszeń mających siedzibę w obiekcie z zakresie poprawy stanu technicznego	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	2 150 000,00	1 081 566,47	0,00	0,00	0,00	1 081 566,47
1.3.2.14	Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" - Rewitalizacja terenów	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Dokumentacja projektowa ul. Wielbarskiej - Pola - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	62 000,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2.18	Rekultywacja terenu ścisłego centrum miasta Szczytno z uwzględnieniem zabytkowej wieży ciśnień - Rekultywacja terenu ścisłego centrum miasta Szczytno	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2028	22 140 000,00	738 000,00	15 485 700,00	2 472 300,00	0,00	18 696 000,00
1.3.2.19	Dokumentacja projektowa ul. Lwowska - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	46 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.20	Dokumentacja projektowa - zagospodarowanie terenu pod drogę publiczną ul. Pola (KD4) - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	32 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	27 000,00
1.3.2.21	Dokumentacja projektowa - zagospodarowanie terenu pod drogę publiczną ul. Wielbarska - Pola (KD3) - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	78 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.2.22	Zagospodarowanie terenów komunalnych przy ul. Pasymska – dokumentacja - wybudowanie amfiteatru	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	150 500,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.23	Dokumentacja projektowa ulicy Jaśminowa - wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	49 500,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.2.24	Dokumentacja projektowa ulicy Tatarkiewicza - wybudowanie ulicy	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	39 500,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.25	Budowa oddziału żłobkowego przy Miejskim Przedszkolu nr 1 "Bajka" w Szczytnie - Wybudowanie żłobka	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2026	159 000,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
1.3.2.26	Rewitalizacja przestrzeni publicznej przy ulicy Odrodzenia 13-15 oraz 21-25 - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2027	500 000,00	200 000,00	300 000,00	0,00	0,00	500 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Szczytno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2045. 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 2026-2045.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2027-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;

4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Miejskiej Szczecino 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%
subwencja ogólna	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%
dotacje bieżące	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2027	105,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2045	—	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób

nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 405 552,00 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 385 324,41 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 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2026 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Dąbrowskiego	186/5, obręb 5	5822,00	369 900,00 zł	369 900,00 zł
ul. Jaśminowa	94/15, obręb 1	2072,00	150 000,00 zł	150 000,00 zł
ul. Norwida	516/4, obręb 4	1129,00	84 552,00 zł	84 552,00 zł
ul. Norwida	516/5, obręb 4	1129,00	119 512,00 zł	119 512,00 zł
ul. Nowa	719/2, obręb 4	1129,00	91 340,00 zł	91 340,00 zł
ul. Wołyńska	68/18, obręb 1	1832,00	128 455,28 zł	128 455,28 zł
ul. Wołyńska	68/8, obręb 1	1330,00	103 252,03 zł	103 252,03 zł
ul. Jaśminowa	92/26, obręb 1	1721,00	137 398,37 zł	137 398,37 zł
ul. Sybiraków	92/16, obręb 1	1865,00	130 894,31 zł	130 894,31 zł
ul. Grudziądzka	622/3, obręb 6	1084,00	93 365,00 zł	93 365,00 zł
ul. Grudziądzka	622/4, obręb 6	1083,00	93 280,00 zł	93 280,00 zł
ul. Pasymska	207, obręb 1	2395,00	536 500,00 zł	536 500,00 zł
ul. Dzieci Wojny	30/3, obręb 4	560,00	44 800,00 zł	44 800,00 zł
ul. Krótka	117/9, obręb 4	800,00	64 000,00 zł	64 000,00 zł
Inne				238 075,42 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Suma				2 385 324,41 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 181 935,51 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.

Dotacje majątkowe w 2026 roku

Nazwa zadania	Źródło dofinansowania	Dotacje majątkowe w 2026 r.
Program funkcjonalno-użytkowy - Kryta Pływalnia	Gmina wiejska Szczytno	100 000,00 zł
Program funkcjonalno-użytkowy - Kryta Pływalnia	Powiat Szczycieński	100 000,00 zł
Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu publicznego - etap IV	EFRR FEWM	4 224 660,04 zł
Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel"	EFRR FEWM	1 637 903,94 zł
Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego w Szczytnie	Rządowy Fundusz Polski Ład	1 081 566,47 zł
Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe	FEPW	935 000,00 zł
Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Sobieszczańskiego	BGK fundusz dopłat	2 782 805,06 zł
Budowa boiska przy SP6	Ministerstwo Sportu	1 320 000,00 zł
Suma		12 181 935,51 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w łącznej kwocie 43 778 005,15 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Dotacje majątkowe w latach 2027-2029

Nazwa zadania	Źródło dofinansowania	Dotacje majątkowe w 2027 r.	Dotacje majątkowe w 2028 r.	Dotacje majątkowe w 2029 r.
Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem	FEPW	16 685 572,48 zł	18 994 125,01 zł	5 315 802,59 zł

magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe				
Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Sobieszczańskiego	BGK fundusz dopłat	2 782 505,07 zł	-	-
Suma		19 468 077,55 zł	18 994 125,01 zł	5 315 802,59 zł

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodze nia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2045	—	75,00%	25,00%
inne	2028-2029	—	50,00%	—
	2030-2045	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Miejskiej Szczytno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 77 713 838,45 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 042 362,91 zł. W latach 2027-2045 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2027 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2026 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2028 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2027 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 2026-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 386 298,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 4 686 298,41 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 200 000,00 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.

Wynik budżetu Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	158 258 011,82	166 644 310,23	-8 386 298,41
2027	170 158 268,55	184 390 059,37	-14 231 790,82
2028	171 481 832,01	174 013 540,94	-2 531 708,93
2029	162 073 164,59	158 754 904,55	3 318 260,04
2030	160 989 811,00	157 454 292,49	3 535 518,51
2031	165 014 556,00	160 838 145,96	4 176 410,04
2032	169 139 920,00	164 992 874,79	4 147 045,21
2033	173 368 417,00	169 345 156,96	4 023 260,04
2034	177 702 627,00	173 312 260,95	4 390 366,05
2035	182 145 192,00	177 671 932,00	4 473 260,00
2036	186 698 822,00	181 825 562,00	4 873 260,00
2037	191 366 292,00	186 318 032,00	5 048 260,00
2038	196 150 449,00	191 104 689,33	5 045 759,67
2039	201 054 210,00	197 035 950,00	4 018 260,00
2040	206 080 565,00	202 012 305,00	4 068 260,00
2041	210 202 176,00	207 032 176,00	3 170 000,00
2042	214 406 219,00	211 236 219,00	3 170 000,00
2043	218 694 342,00	215 527 924,81	3 166 417,19
2044	223 068 230,00	219 868 230,00	3 200 000,00
2045	227 529 595,00	224 577 434,96	2 952 160,04

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 688 458,45 zł. Przychody Gminy Miejskiej Szczytno w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 802 160,04 zł;
2. wolne środki – 4 686 298,41 zł; - wolne środki pochodzą z przychodów w 2025 r. oszacowane na kwotę 4 686 298,41 zł (w tym kwota wolnych środków wynikająca z bilansu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2024 rok – a niezaangażowana do budżetu roku 2025 – tj. kwota 2 766 586,53 zł)
3. spłaty udzielonych pożyczek – 200 000,00 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028.

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 2027-2045. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 302 160,04	0,00	3 302 160,04
2027	2 967 721,96	35 000,00	3 002 721,96
2028	2 995 195,48	35 000,00	3 030 195,48
2029	2 888 260,04	430 000,00	3 318 260,04
2030	3 085 518,51	450 000,00	3 535 518,51
2031	3 726 410,04	450 000,00	4 176 410,04
2032	3 697 045,21	450 000,00	4 147 045,21
2033	3 498 260,04	525 000,00	4 023 260,04
2034	3 915 366,05	475 000,00	4 390 366,05
2035	3 998 260,00	475 000,00	4 473 260,00
2036	3 198 260,00	1 675 000,00	4 873 260,00
2037	3 098 260,00	1 950 000,00	5 048 260,00
2038	3 095 759,67	1 950 000,00	5 045 759,67
2039	1 573 260,00	2 445 000,00	4 018 260,00
2040	1 873 260,00	2 195 000,00	4 068 260,00
2041	0,00	3 170 000,00	3 170 000,00
2042	0,00	3 170 000,00	3 170 000,00
2043	0,00	3 166 417,19	3 166 417,19
2044	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00
2045	0,00	2 952 160,04	2 952 160,04

Źródło: Opracowanie własne.

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.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2026	90 000,00
2027	184 406,00
2028	0,00
2029	420 000,00
2030	420 000,00
2031	420 000,00
2032	635 000,00
2033	635 000,00
2034	635 000,00
2035	635 000,00

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2036	635 000,00
2037	635 000,00
2038	562 198,03
2039	420 000,00
2040	420 000,00
2041	420 000,00
2042	420 000,00
2043	416 417,19

**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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 46 912 997,04 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 50 412 997,04 zł.

W stosunku 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, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 39,31%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	50 412 997,04	128 241 348,30	39,31%
2027	64 444 787,86	132 493 669,00	48,64%
2028	66 776 496,79	133 757 686,00	49,92%
2029	63 458 236,75	137 297 300,00	46,22%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina miejska Szczytno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	143 664 751,90	143 425 020,82	239 731,08	5 126 029,49
2027	148 190 191,00	145 107 734,00	3 082 457,00	3 282 457,00
2028	152 487 707,00	148 739 848,00	3 747 859,00	3 947 859,00
2029	156 757 362,00	152 116 530,00	4 640 832,00	4 640 832,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2030	160 989 811,00	155 799 914,00	5 189 897,00	5 189 897,00
2031	165 014 556,00	159 549 493,00	5 465 063,00	5 465 063,00
2032	169 139 920,00	163 500 535,00	5 639 385,00	5 639 385,00
2033	173 368 417,00	167 527 432,00	5 840 985,00	5 840 985,00
2034	177 702 627,00	171 629 214,00	6 073 413,00	6 073 413,00
2035	182 145 192,00	175 803 950,00	6 341 242,00	6 341 242,00
2036	186 698 822,00	180 060 950,00	6 637 872,00	6 637 872,00
2037	191 366 292,00	184 408 128,00	6 958 164,00	6 958 164,00
2038	196 150 449,00	188 817 766,00	7 332 683,00	7 332 683,00
2039	201 054 210,00	193 353 847,00	7 700 363,00	7 700 363,00
2040	206 080 565,00	198 017 517,00	8 063 048,00	8 063 048,00
2041	210 202 176,00	202 781 325,00	7 420 851,00	7 420 851,00
2042	214 406 219,00	207 654 477,00	6 751 742,00	6 751 742,00
2043	218 694 342,00	212 657 216,00	6 037 126,00	6 037 126,00
2044	223 068 230,00	217 747 207,00	5 321 023,00	5 321 023,00
2045	227 529 595,00	222 904 578,00	4 625 017,00	4 625 017,00

Źródło: Opracowanie własne.

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,08%	6,43%	TAK	6,45%	TAK
2027	3,77%	4,89%	TAK	4,91%	TAK
2028	3,81%	4,42%	TAK	4,44%	TAK
2029	3,53%	3,60%	TAK	3,61%	TAK
2030	3,61%	3,96%	TAK	3,97%	TAK
2031	3,78%	4,05%	TAK	4,06%	TAK
2032	3,43%	4,28%	TAK	4,29%	TAK
2033	3,18%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2034	3,24%	4,79%	TAK	4,79%	TAK
2035	3,11%	4,90%	TAK	4,90%	TAK
2036	3,18%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2037	3,11%	4,90%	TAK	4,90%	TAK
2038	2,98%	4,84%	TAK	4,84%	TAK
2039	2,33%	4,78%	TAK	4,78%	TAK
2040	2,25%	4,74%	TAK	4,74%	TAK
2041	1,67%	4,71%	TAK	4,71%	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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2042	1,61%	4,63%	TAK	4,63%	TAK
2043	1,55%	4,49%	TAK	4,49%	TAK
2044	1,72%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2045	1,51%	4,01%	TAK	4,01%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina miejska Szczytno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/146/2025 Rady Miejskiej w Szczytnie z dnia 31.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 46 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 46 500,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Szczytnie.
2. Budowa oddziału żłobkowego przy Miejskim Przedszkolu nr 1 "Bajka" w Szczytnie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 159 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 159 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 159 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Szczytnie.
3. Rewitalizacja przestrzeni publicznej przy ulicy Odrodzenia 13-15 oraz 21-25 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Szczytnie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) "Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu drogowego" etap IV – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - 1) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 500,00 zł;
 - 2) Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - 2) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - 3) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 972 500,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Remont ulicy Dąbrowskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - 4) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 96 722,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.