ZARZĄDZENIE NR IX/3/XI/2026
Burmistrza Miasta Szczytno

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Szczytnie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w terminie do 15 listopada 2026 roku.

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

Burmistrz Miasta

Stefan Ochman

PROJEKT

UCHWAŁA NR .....
Rady Miejskiej w Szczytnie

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045, 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 Szczytno 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 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Szczytno.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXIV/166/2025 Rady Miejskiej w Szczytnie z dnia 17.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2026-2045 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	190 231 267,18	161 904 554,53	78 628 159,00	2 130 110,00	26 422 551,00	20 604 875,60	34 118 858,93	13 650 417,00	28 326 712,65	2 029 944,70	26 286 767,95
2028	188 460 101,33	166 114 072,00	80 672 491,00	2 185 493,00	27 109 537,00	21 140 602,00	35 005 949,00	14 005 328,00	22 346 029,33	0,00	22 346 029,33
2029	176 599 571,60	170 433 039,00	82 769 976,00	2 242 316,00	27 814 385,00	21 690 258,00	35 916 104,00	14 369 467,00	6 166 532,60	0,00	6 166 532,60
2030	174 693 865,00	174 693 865,00	84 839 225,00	2 298 374,00	28 509 745,00	22 232 514,00	36 814 007,00	14 728 704,00	0,00	0,00	0,00
2031	179 061 212,00	179 061 212,00	86 960 206,00	2 355 833,00	29 222 489,00	22 788 327,00	37 734 357,00	15 096 922,00	0,00	0,00	0,00
2032	183 537 742,00	183 537 742,00	89 134 211,00	2 414 729,00	29 953 051,00	23 358 035,00	38 677 716,00	15 474 345,00	0,00	0,00	0,00
2033	188 126 185,00	188 126 185,00	91 362 566,00	2 475 097,00	30 701 877,00	23 941 986,00	39 644 659,00	15 861 204,00	0,00	0,00	0,00
2034	192 829 339,00	192 829 339,00	93 646 630,00	2 536 974,00	31 469 424,00	24 540 536,00	40 635 775,00	16 257 734,00	0,00	0,00	0,00
2035	197 650 072,00	197 650 072,00	95 987 796,00	2 600 398,00	32 256 160,00	25 154 049,00	41 651 669,00	16 664 177,00	0,00	0,00	0,00
2036	202 591 324,00	202 591 324,00	98 387 491,00	2 665 408,00	33 062 564,00	25 782 900,00	42 692 961,00	17 080 781,00	0,00	0,00	0,00
2037	207 656 106,00	207 656 106,00	100 847 178,00	2 732 043,00	33 889 128,00	26 427 472,00	43 760 285,00	17 507 801,00	0,00	0,00	0,00
2038	212 847 508,00	212 847 508,00	103 368 357,00	2 800 344,00	34 736 356,00	27 088 159,00	44 854 292,00	17 945 496,00	0,00	0,00	0,00
2039	218 168 696,00	218 168 696,00	105 952 566,00	2 870 353,00	35 604 765,00	27 765 363,00	45 975 649,00	18 394 133,00	0,00	0,00	0,00
2040	223 622 913,00	223 622 913,00	108 601 380,00	2 942 112,00	36 494 884,00	28 459 497,00	47 125 040,00	18 853 986,00	0,00	0,00	0,00
2041	229 213 485,00	229 213 485,00	111 316 414,00	3 015 665,00	37 407 256,00	29 170 984,00	48 303 166,00	19 325 336,00	0,00	0,00	0,00
2042	234 943 822,00	234 943 822,00	114 099 324,00	3 091 057,00	38 342 437,00	29 900 259,00	49 510 745,00	19 808 469,00	0,00	0,00	0,00
2043	240 817 417,00	240 817 417,00	116 951 807,00	3 168 333,00	39 300 998,00	30 647 765,00	50 748 514,00	20 303 681,00	0,00	0,00	0,00

2044	246 837 852,00	246 837 852,00	119 875 602,00	3 247 541,00	40 283 523,00	31 413 959,00	52 017 227,00	20 811 273,00	0,00	0,00	0,00
2045	253 008 799,00	253 008 799,00	122 872 492,00	3 328 730,00	41 290 611,00	32 199 308,00	53 317 658,00	21 331 555,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	218 081 931,49	156 161 999,45	82 316 932,23	283 885,00	0,00	2 000 000,00	0,00	68 598,00	0,00	61 919 932,04	53 610 432,04	520 000,00
2028	191 812 005,74	160 828 809,00	84 885 221,00	280 270,00	0,00	2 313 106,00	0,00	186 177,00	0,00	30 983 196,74	30 983 196,74	0,00
2029	173 106 311,56	165 286 585,00	87 516 663,00	268 517,00	0,00	2 244 087,00	0,00	177 777,00	0,00	7 819 726,56	7 819 726,56	0,00
2030	170 983 346,49	169 410 276,00	90 019 640,00	134 407,00	0,00	2 117 478,00	0,00	169 377,00	0,00	1 573 070,49	1 573 070,49	0,00
2031	174 709 801,96	173 313 105,00	92 270 131,00	0,00	0,00	1 975 754,00	0,00	160 977,00	0,00	1 396 696,96	1 396 696,96	0,00
2032	179 195 696,79	177 438 890,00	94 576 884,00	0,00	0,00	1 818 106,00	0,00	147 739,00	0,00	1 756 806,79	1 756 806,79	0,00
2033	183 877 924,96	181 663 058,00	96 941 306,00	0,00	0,00	1 651 754,00	0,00	129 664,00	0,00	2 214 866,96	2 214 866,96	0,00
2034	188 213 972,95	185 986 820,00	99 364 839,00	0,00	0,00	1 475 233,00	0,00	111 589,00	0,00	2 227 152,95	2 227 152,95	0,00
2035	192 951 812,00	190 410 714,00	101 848 960,00	0,00	0,00	1 286 337,00	0,00	93 514,00	0,00	2 541 098,00	2 541 098,00	0,00
2036	197 493 064,00	194 942 952,00	104 395 184,00	0,00	0,00	1 090 466,00	0,00	75 439,00	0,00	2 550 112,00	2 550 112,00	0,00
2037	202 382 846,00	199 596 431,00	107 005 064,00	0,00	0,00	897 632,00	0,00	57 364,00	0,00	2 786 415,00	2 786 415,00	0,00
2038	207 576 748,33	204 374 951,00	109 680 191,00	0,00	0,00	708 682,00	0,00	40 927,00	0,00	3 201 797,33	3 201 797,33	0,00
2039	213 925 436,00	209 316 505,00	112 422 196,00	0,00	0,00	558 579,00	0,00	29 328,00	0,00	4 608 931,00	4 608 931,00	0,00
2040	219 329 653,00	214 424 496,00	115 232 751,00	0,00	0,00	447 622,00	0,00	20 928,00	0,00	4 905 157,00	4 905 157,00	0,00
2041	226 015 763,04	219 678 254,00	118 113 570,00	0,00	0,00	351 958,00	0,00	12 528,00	0,00	6 337 509,04	6 337 509,04	0,00
2042	231 702 404,81	225 088 386,00	121 066 409,00	0,00	0,00	278 933,00	0,00	4 164,00	0,00	6 614 018,81	6 614 018,81	0,00
2043	237 967 417,00	230 646 946,00	124 093 069,00	0,00	0,00	217 257,00	0,00	0,00	0,00	7 320 471,00	7 320 471,00	0,00
2044	243 537 852,00	236 339 514,00	127 195 396,00	0,00	0,00	149 082,00	0,00	0,00	0,00	7 198 338,00	7 198 338,00	0,00
2045	251 070 577,78	242 150 159,00	130 375 281,00	0,00	0,00	54 966,00	0,00	0,00	0,00	8 920 418,78	8 920 418,78	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-27 850 664,31	0,00	30 853 386,27	18 537 234,74	15 534 512,78	0,00	0,00	12 090 066,01	12 090 066,01
2028	-3 351 904,41	0,00	6 802 099,89	6 576 014,37	3 351 904,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 493 260,04	3 493 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 710 518,51	3 710 518,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 351 410,04	4 351 410,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 342 045,21	4 342 045,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 248 260,04	4 248 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 615 366,05	4 615 366,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 698 260,00	4 698 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 098 260,00	5 098 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 273 260,00	5 273 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 270 759,67	5 270 759,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 243 260,00	4 243 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 293 260,00	4 293 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	3 197 721,96	3 197 721,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	3 241 417,19	3 241 417,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	1 938 221,22	1 938 221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	226 085,52	226 085,52	0,00	0,00	3 002 721,96	3 002 721,96	184 406,00	0,00	184 406,00
2028	226 085,52	0,00	0,00	0,00	3 450 195,48	3 450 195,48	420 000,00	0,00	420 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 493 260,04	3 493 260,04	420 000,00	0,00	420 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 518,51	3 710 518,51	420 000,00	0,00	420 000,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 351 410,04	4 351 410,04	420 000,00	0,00	420 000,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 342 045,21	4 342 045,21	635 000,00	0,00	635 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 248 260,04	4 248 260,04	635 000,00	0,00	635 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 615 366,05	4 615 366,05	635 000,00	0,00	635 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 698 260,00	4 698 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 098 260,00	5 098 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 273 260,00	5 273 260,00	635 000,00	0,00	635 000,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 759,67	5 270 759,67	562 198,03	0,00	562 198,03
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 243 260,00	4 243 260,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 293 260,00	4 293 260,00	420 000,00	0,00	420 000,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 197 721,96	3 197 721,96	420 000,00	0,00	420 000,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	3 241 417,19	3 241 417,19	416 417,19	0,00	416 417,19
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	1 938 221,22	1 938 221,22	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 039 461,04	0,00	5 742 555,08	18 058 706,61
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	68 165 279,93	0,00	5 285 263,00	5 511 348,52
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	64 672 019,89	0,00	5 146 454,00	5 146 454,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	60 961 501,38	0,00	5 283 589,00	5 283 589,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	56 610 091,34	0,00	5 748 107,00	5 748 107,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	52 268 046,13	0,00	6 098 852,00	6 098 852,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	48 019 786,09	0,00	6 463 127,00	6 463 127,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	43 404 420,04	0,00	6 842 519,00	6 842 519,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	38 706 160,04	0,00	7 239 358,00	7 239 358,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	33 607 900,04	0,00	7 648 372,00	7 648 372,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	28 334 640,04	0,00	8 059 675,00	8 059 675,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	23 063 880,37	0,00	8 472 557,00	8 472 557,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	18 820 620,37	0,00	8 852 191,00	8 852 191,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	14 527 360,37	0,00	9 198 417,00	9 198 417,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	11 329 638,41	0,00	9 535 231,00	9 535 231,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	8 088 221,22	0,00	9 855 436,00	9 855 436,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	5 238 221,22	0,00	10 170 471,00	10 170 471,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 938 221,22	0,00	10 498 338,00	10 498 338,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 858 640,00	10 858 640,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,36%	5,48%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2028	3,56%	5,24%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2029	3,46%	4,97%	4,68%	4,68%	TAK	TAK
2030	3,52%	4,85%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2031	3,68%	4,94%	5,09%	5,09%	TAK	TAK
2032	3,36%	4,94%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2033	3,13%	4,94%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2034	3,18%	4,94%	5,05%	5,05%	TAK	TAK
2035	3,05%	4,94%	4,97%	4,97%	TAK	TAK
2036	3,10%	4,94%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2037	3,02%	4,94%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2038	2,89%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2039	2,29%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2040	2,20%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2041	1,56%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2042	1,51%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2043	1,46%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2044	1,60%	4,94%	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2045	0,90%	4,94%	4,94%	4,94%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	413 895,16	413 895,16	413 895,16	17 809 767,95	17 809 767,95	17 809 767,95	409 549,87	409 549,87	372 395,16
2028	118 970,56	118 970,56	101 124,98	22 346 029,33	22 346 029,33	18 994 124,91	118 970,56	118 970,56	101 124,98
2029	121 970,58	121 970,58	103 674,99	6 166 532,60	6 166 532,60	5 241 552,72	121 970,58	121 970,58	103 674,99
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	20 952 668,18	20 952 668,18	17 809 767,95	44 796 272,63	628 823,59	44 167 449,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 346 029,33	22 346 029,33	18 994 124,91	28 626 418,44	146 033,97	28 480 384,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	6 166 532,60	6 166 532,60	5 241 552,72	6 538 266,98	121 970,58	6 416 296,40	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 zobowiązań9)
			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
2027	3 002 721,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 030 195,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 898 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 115 518,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 756 410,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 727 045,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 603 260,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 970 366,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 053 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 853 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 128 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 125 759,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 098 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 148 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	1 044 111,26	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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				87 680 185,45	44 796 272,63	28 626 418,44	6 538 266,98	0,00	79 960 958,05
1.a	- wydatki bieżące				1 346 145,34	628 823,59	146 033,97	121 970,58	0,00	896 828,14
1.b	- wydatki majątkowe				86 334 040,11	44 167 449,04	28 480 384,47	6 416 296,40	0,00	79 064 129,91
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:				50 492 838,01	21 362 218,05	22 464 999,89	6 288 503,18	0,00	50 115 721,12
1.1.1	- wydatki bieżące				1 012 847,90	409 549,87	118 970,56	121 970,58	0,00	650 491,01
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	2027	65 500,00	61 205,31	0,00	0,00	0,00	61 205,31
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	514 999,90	118 970,56	118 970,56	121 970,58	0,00	359 911,70
1.1.1.9	Tu zmieniam.Tu działam. - Wzmocnienie integracji społecznej mieszkańców obszaru rewitalizacji	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	144 174,00	60 337,00	0,00	0,00	0,00	60 337,00
1.1.1.10	Strefa Młodzieżowych Spotkań - Wzmocnienie integracji społecznej oraz aktywizacja młodzieży	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	152 174,00	80 837,00	0,00	0,00	0,00	80 837,00
1.1.1.11	Nowe życie Naszego Podwórka - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	136 000,00	88 200,00	0,00	0,00	0,00	88 200,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				49 479 990,11	20 952 668,18	22 346 029,33	6 166 532,60	0,00	49 465 230,11
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	49 479 990,11	20 952 668,18	22 346 029,33	6 166 532,60	0,00	49 465 230,11
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				37 187 347,44	23 434 054,58	6 161 418,55	249 763,80	0,00	29 845 236,93
1.3.1	- wydatki bieżące				333 297,44	219 273,72	27 063,41	0,00	0,00	246 337,13
1.3.1.6	Plan ogólny Gminy Miejskiej Szczytno - uchwalenie planu ogólnego gminy	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2027	120 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.7	Wynajem lodowiska mobilnego - Wynajem lodowiska mobilnego	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	154 250,00	153 750,00	0,00	0,00	0,00	153 750,00
1.3.1.8	Wynajem długoterminowy samochodu służbowego SKODA - wynajem samochodu	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2028	59 047,44	29 523,72	27 063,41	0,00	0,00	56 587,13
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 854 050,00	23 214 780,86	6 134 355,14	249 763,80	0,00	29 598 899,80
1.3.2.2	Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych	Urząd Miejski w Szczytnie	2016	2028	6 503 275,00	3 110 414,46	3 389 585,54	0,00	0,00	6 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Dokumentacja projektowa ul. Wielbarskiej - Pola - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2027	62 500,00	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	15 485 700,00	2 472 300,00	0,00	0,00	17 958 000,00
1.3.2.19	Dokumentacja projektowa ul. Lwowska - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2027	46 500,00	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	2027	32 500,00	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	2027	78 500,00	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	2027	151 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.26	Rewitalizacja przestrzeni publicznej przy ulicy Odrodzenia 13-15 oraz 21-25 - Rewitalizacja przestrzeni publicznej	Urząd Miejski w Szczytnie	2025	2027	344 780,00	344 280,00	0,00	0,00	0,00	344 280,00
1.3.2.29	Dokumentacja techniczna i adaptacja budynku przy ul. Mrongowiusza na cele magazynowe w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej - Wybudowanie magazynu	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	4 674 000,00	2 304 282,00	0,00	0,00	0,00	2 304 282,00
1.3.2.30	Budowa pobocza utwardzonego ul.Partyzantów - Wybudowanie pobocza utwardzonego ul.Partyzantów	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	549 200,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi wewn. - ul.Solidarności/ul.Nauczycielska - Przebudowa drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	380 500,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.32	Budowa piłkochwytów na małym boisku w SP3 - bezpieczeństwo	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	52 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.33	Przebudowa ul. B.Prusa (dokumentacja) - wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	48 174,80	47 674,80	0,00	0,00	0,00	47 674,80
1.3.2.34	Dokumentacja techniczna na budowę ukrycia U-1 - budowa ukrycia U-1	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	394 340,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.35	Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe - zwiększenie odporności Gminy Miejskiej na skutki zmian klimatu	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2029	1 191 780,20	287 229,60	272 469,60	249 763,80	0,00	809 463,00
1.3.2.36	Budowa ciągu komunikacyjnego dla wieży ciśnień przy ul. Klenczona - dokomentacja techniczna i aplikacyjna - Budowa ciągu komunikacyjnego	Urząd Miejski w Szczytnie	2026	2027	205 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045

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.

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Szczytno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2027-2045.

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 15 września 2026 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
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%
2041	1,10%	2,50%	2,10%
2042	0,90%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,50%	2,50%	2,00%
2045	0,40%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2028-2045 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2045	—	100,00%

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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 13 650 417,00 zł, co stanowi 101,83% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

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 2027 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.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [metry kw.]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Dąbrowskiego	186/5, obręb 5	5822,0000	369 900,00 zł	369 900,00 zł
ul. Jaśminowa	94/15, obręb 1	2072,0000	150 000,00 zł	150 000,00 zł
ul. Nowa	719/2, obręb 4	223,0000	91 340,00 zł	91 340,00 zł
ul. Wołyńska	68/18, obręb 1	1832,0000	128 455,28 zł	128 455,28 zł
ul. Wołyńska	68/8, obręb 1	1330,0000	103 252,03 zł	103 252,03 zł
ul. Jaśminowa	92/29, obręb 1	1721,0000	137 398,37 zł	137 398,37 zł
ul. Sybiraków	92/16, obręb 1	1865,0000	130 894,31 zł	130 894,31 zł
ul. Polskich Dzieci Wojny	30/8, obręb 4	560,0000	44 800,00 zł	44 800,00 zł
ul. Władysława IV 1	100/34, obręb 6	1319,0000	512 764,23 zł	512 764,23 zł
ul. Jagiellończyka	581/5, obręb 6	1443,0000	147 967,48 zł	147 967,48 zł
	sprzedaż bezprzetargowa		50 000,00 zł	50 000,00 zł
	sprzedaż lokali mieszkalnych użytkowych		130 000,00 zł	130 000,00 zł
	sprzedaż gruntu pod garażami		2 000,00 zł	2 000,00 zł
	wpływ za sprzedaż na raty		31 173,00 zł	31 173,00 zł
Suma:				**2 029 944,70 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **26 286 767,95** 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 niżej wymienionych zadań:

1. Budowa pobocza utwardzonego ul. Partyzantów (Gmina Szczytno)- 250 000 zł;
2. Rządowy program popierania budownictwa mieszkaniowego (BGK) – 7 495.000 zł;
3. Budowa/przebudowa/rozbudowa ul. Polnej (RFRD) – 732 000 zł
4. Zwiększenie retencji wód opadowych miasta Szczytno z uwzględnieniem magazynowania ich w zbiorniku Domowe Małe (NFOŚiGW) – 17 809 767,95 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2028, 2029 w łącznej kwocie 28 512 561,93 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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 średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2045	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2045	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Miejskiej

Szczytno wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 82 316 932,23 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 4 781 910,79 zł. W latach 2028-2045 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2027-2045.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -27 850 664,31 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 15 534 512,78 zł;
2. wolnych środków – 12 090 066,01 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 226 085,52 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]
2027	190 231 267,18	218 081 931,49	-27 850 664,31
2028	188 460 101,33	191 812 005,74	-3 351 904,41
2029	176 599 571,60	173 106 311,56	3 493 260,04
2030	174 693 865,00	170 983 346,49	3 710 518,51
2031	179 061 212,00	174 709 801,96	4 351 410,04
2032	183 537 742,00	179 195 696,79	4 342 045,21
2033	188 126 185,00	183 877 924,96	4 248 260,04
2034	192 829 339,00	188 213 972,95	4 615 366,05
2035	197 650 072,00	192 951 812,00	4 698 260,00
2036	202 591 324,00	197 493 064,00	5 098 260,00
2037	207 656 106,00	202 382 846,00	5 273 260,00
2038	212 847 508,00	207 576 748,33	5 270 759,67
2039	218 168 696,00	213 925 436,00	4 243 260,00
2040	223 622 913,00	219 329 653,00	4 293 260,00
2041	229 213 485,00	226 015 763,04	3 197 721,96
2042	234 943 822,00	231 702 404,81	3 241 417,19
2043	240 817 417,00	237 967 417,00	2 850 000,00
2044	246 837 852,00	243 537 852,00	3 300 000,00
2045	253 008 799,00	251 070 577,78	1 938 221,22

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2028.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 30 853 386,27 zł. Przychody Gminy Miejskiej Szczytno w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 18 537 234,74 zł;
2. wolne środki – 12 090 066,01 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 226 085,52 zł.

Zaplanowane w budżecie Gminy Miejskiej Szczytno na 2027 rok wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 12 090 066,01 zł wynikają z rozliczenia budżetu lat ubiegłych. Według sprawozdania Rb-NDS za III kwartał 2026 roku wykonane wolne środki wynoszą 8 423 024,72 zł, przy czym w budżecie 2026 roku zaangażowano 5 293 046,38 zł. Na dzień sporządzenia projektu budżetu Gmina posiada na lokatach krótkoterminowych środki w łącznej kwocie 13 000 000,00 zł, w tym 8 000 000,00 zł z budżetu bieżącego oraz 5 000 000,00 zł ze środków otrzymanych z Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację inwestycji, które zostaną zaangażowane w 2027 roku. W budżecie roku 2027 planuje się zaangażowanie wolnych środków w kwocie 12 090 066,01 zł w całości z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu. Środki te wynikają z rozliczenia budżetu lat poprzednich, znajdują się na rachunkach bankowych Gminy i do końca 2026 roku nie zostaną wykorzystane.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 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 2028-2045. 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]
2027	3 002 721,96	0,00	3 002 721,96
2028	3 030 195,48	420 000,00	3 450 195,48
2029	2 898 260,04	595 000,00	3 493 260,04
2030	3 115 518,51	595 000,00	3 710 518,51
2031	3 756 410,04	595 000,00	4 351 410,04
2032	3 727 045,21	615 000,00	4 342 045,21
2033	3 603 260,04	645 000,00	4 248 260,04
2034	3 970 366,05	645 000,00	4 615 366,05
2035	4 053 260,00	645 000,00	4 698 260,00
2036	3 853 260,00	1 245 000,00	5 098 260,00
2037	3 128 260,00	2 145 000,00	5 273 260,00
2038	3 125 759,67	2 145 000,00	5 270 759,67
2039	2 098 260,00	2 145 000,00	4 243 260,00
2040	2 148 260,00	2 145 000,00	4 293 260,00
2041	1 000 000,00	2 197 721,96	3 197 721,96
2042	500 000,00	2 741 417,19	3 241 417,19
2043	500 000,00	2 350 000,00	2 850 000,00
2044	950 000,00	2 350 000,00	3 300 000,00
2045	1 044 111,26	894 109,96	1 938 221,22

Źródło: Opracowanie własne.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2027	184 406,00
2028	420 000,00
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
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	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 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2027-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 49 504 948,26 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 65 039 461,04 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 2027 roku wyniesie 45,37%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	65 039 461,04	143 339 623,63	45,37%
2028	68 165 279,93	145 199 555,52	46,95%
2029	64 672 019,89	148 742 781,00	43,48%

*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 2027 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]
2027	161 904 554,53	156 161 999,45	5 742 555,08	18 058 706,61
2028	166 114 072,00	160 828 809,00	5 285 263,00	5 511 348,52
2029	170 433 039,00	165 286 585,00	5 146 454,00	5 146 454,00
2030	174 693 865,00	169 410 276,00	5 283 589,00	5 283 589,00
2031	179 061 212,00	173 313 105,00	5 748 107,00	5 748 107,00
2032	183 537 742,00	177 438 890,00	6 098 852,00	6 098 852,00
2033	188 126 185,00	181 663 058,00	6 463 127,00	6 463 127,00
2034	192 829 339,00	185 986 820,00	6 842 519,00	6 842 519,00
2035	197 650 072,00	190 410 714,00	7 239 358,00	7 239 358,00
2036	202 591 324,00	194 942 952,00	7 648 372,00	7 648 372,00
2037	207 656 106,00	199 596 431,00	8 059 675,00	8 059 675,00
2038	212 847 508,00	204 374 951,00	8 472 557,00	8 472 557,00
2039	218 168 696,00	209 316 505,00	8 852 191,00	8 852 191,00
2040	223 622 913,00	214 424 496,00	9 198 417,00	9 198 417,00
2041	229 213 485,00	219 678 254,00	9 535 231,00	9 535 231,00
2042	234 943 822,00	225 088 386,00	9 855 436,00	9 855 436,00
2043	240 817 417,00	230 646 946,00	10 170 471,00	10 170 471,00
2044	246 837 852,00	236 339 514,00	10 498 338,00	10 498 338,00
2045	253 008 799,00	242 150 159,00	10 858 640,00	10 858 640,00

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,36%	5,66%	TAK	5,66%	TAK
2028	3,56%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2029	3,46%	4,68%	TAK	4,68%	TAK
2030	3,52%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2031	3,68%	5,09%	TAK	5,09%	TAK
2032	3,36%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2033	3,13%	4,78%	TAK	4,78%	TAK
2034	3,18%	5,05%	TAK	5,05%	TAK
2035	3,05%	4,97%	TAK	4,97%	TAK
2036	3,10%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2037	3,02%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2038	2,89%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2039	2,29%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2040	2,20%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2041	1,56%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2042	1,51%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2043	1,46%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
2044	1,60%	4,94%	TAK	4,94%	TAK
204	0,90%	4,94%	TAK	4,94%	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)
5					

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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina miejska Szczytno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2029. Modyfikacje ujęte w projekcie WPF zostaną wprowadzone do obowiązującej prognozy zmianą przedłożoną Radzie Miejskiej w Szczytnie na sesję w dniu 20 listopada 2026 r.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.