

Rady Miejskiej w Szczytnie

z dnia 20 grudnia 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno
na lata 2025-2038**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2025-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXIX/450/2023 Rady Miejskiej w Szczytnie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2024-2034 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	154 679 103,90	137 326 089,87	69 864 985,57	799 968,43	13 683 729,22	17 832 267,52	35 145 139,13	13 500 000,00	17 353 014,03	2 956 639,42	14 366 319,46	
2026	143 427 293,81	142 472 848,00	72 310 260,00	827 967,00	14 162 660,00	18 456 397,00	36 715 564,00	13 972 500,00	954 445,81	0,00	954 445,81	
2027	146 889 505,00	146 889 505,00	74 551 878,00	853 634,00	14 601 702,00	19 028 545,00	37 853 746,00	14 405 648,00	0,00	0,00	0,00	
2028	151 002 412,00	151 002 412,00	76 639 331,00	877 536,00	15 010 550,00	19 561 344,00	38 913 651,00	14 809 006,00	0,00	0,00	0,00	
2029	155 230 479,00	155 230 479,00	78 785 232,00	902 107,00	15 430 845,00	20 109 062,00	40 003 233,00	15 223 658,00	0,00	0,00	0,00	
2030	159 111 242,00	159 111 242,00	80 754 863,00	924 660,00	15 816 616,00	20 611 789,00	41 003 314,00	15 604 249,00	0,00	0,00	0,00	
2031	162 691 245,00	162 691 245,00	82 571 847,00	945 465,00	16 172 490,00	21 075 554,00	41 925 889,00	15 955 345,00	0,00	0,00	0,00	
2032	166 351 799,00	166 351 799,00	84 429 714,00	966 738,00	16 536 371,00	21 549 754,00	42 869 222,00	16 314 340,00	0,00	0,00	0,00	
2033	170 094 714,00	170 094 714,00	86 329 383,00	988 490,00	16 908 439,00	22 034 623,00	43 833 779,00	16 681 413,00	0,00	0,00	0,00	
2034	173 921 845,00	173 921 845,00	88 271 794,00	1 010 731,00	17 288 879,00	22 530 402,00	44 820 039,00	17 056 745,00	0,00	0,00	0,00	
2035	177 835 086,00	177 835 086,00	90 257 909,00	1 033 472,00	17 677 879,00	23 037 336,00	45 828 490,00	17 440 522,00	0,00	0,00	0,00	
2036	181 836 375,00	181 836 375,00	92 288 712,00	1 056 725,00	18 075 631,00	23 555 676,00	46 859 631,00	17 832 934,00	0,00	0,00	0,00	
2037	185 927 694,00	185 927 694,00	94 365 208,00	1 080 501,00	18 482 333,00	24 085 679,00	47 913 973,00	18 234 175,00	0,00	0,00	0,00	
2038	190 111 066,00	190 111 066,00	96 488 425,00	1 104 812,00	18 898 185,00	24 627 607,00	48 992 037,00	18 644 444,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	159 709 825,02	138 017 741,87	73 591 701,57	289 512,00	0,00	1 900 000,00	0,00	53 279,00	0,00	21 692 083,15	21 692 083,15	1 403 063,56
2026	142 935 893,81	137 050 188,45	76 998 333,00	286 955,00	0,00	1 752 763,00	0,00	82 882,00	0,00	5 885 705,36	5 885 705,36	0,00
2027	144 011 813,44	140 924 185,00	80 347 760,00	283 885,00	0,00	1 526 245,00	0,00	67 234,00	0,00	3 087 628,44	3 087 628,44	0,00
2028	148 095 476,56	144 610 812,00	83 541 583,00	280 270,00	0,00	1 288 085,00	0,00	55 140,00	0,00	3 484 664,56	3 484 664,56	0,00
2029	152 430 479,00	148 077 940,00	85 776 320,00	268 517,00	0,00	1 044 707,00	0,00	47 979,00	0,00	4 352 539,00	4 352 539,00	0,00
2030	155 614 983,56	151 470 538,00	88 006 504,00	134 407,00	0,00	816 521,00	0,00	40 818,00	0,00	4 144 445,56	4 144 445,56	0,00
2031	159 052 095,00	154 937 808,00	90 228 668,00	0,00	0,00	633 206,00	0,00	35 805,00	0,00	4 114 287,00	4 114 287,00	0,00
2032	161 457 913,83	158 582 822,00	92 394 156,00	0,00	0,00	510 834,00	0,00	33 117,00	0,00	2 875 091,83	2 875 091,83	0,00
2033	166 044 714,00	162 296 319,00	94 588 517,00	0,00	0,00	388 024,00	0,00	27 742,00	0,00	3 748 395,00	3 748 395,00	0,00
2034	168 354 738,99	166 060 126,00	96 787 700,00	0,00	0,00	269 654,00	0,00	22 367,00	0,00	2 294 612,99	2 294 612,99	0,00
2035	174 835 086,00	169 920 068,00	99 013 817,00	0,00	0,00	178 410,00	0,00	16 992,00	0,00	4 915 018,00	4 915 018,00	0,00
2036	178 836 375,00	173 838 821,00	101 216 874,00	0,00	0,00	125 910,00	0,00	11 617,00	0,00	4 997 554,00	4 997 554,00	0,00
2037	182 627 694,00	177 825 493,00	103 443 645,00	0,00	0,00	73 410,00	0,00	6 242,00	0,00	4 802 201,00	4 802 201,00	0,00
2038	186 860 666,00	181 802 391,00	105 615 962,00	0,00	0,00	20 280,00	0,00	1 777,00	0,00	5 058 275,00	5 058 275,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	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:
					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
2025	-5 030 721,12	0,00	8 222 121,12	7 350 400,00	4 159 000,00	0,00	0,00	871 721,12	871 721,12
2026	491 400,00	491 400,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 877 691,56	2 877 691,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 906 935,44	2 906 935,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 496 258,44	3 496 258,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 639 150,00	3 639 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 893 885,17	4 893 885,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 050 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 567 106,01	5 567 106,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 250 400,00	3 250 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 400,00	3 191 400,00	2 167 082,00	0,00	2 167 082,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 400,00	3 191 400,00	90 000,00	0,00	90 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 877 691,56	2 877 691,56	184 406,00	0,00	184 406,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 906 935,44	2 906 935,44	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 496 258,44	3 496 258,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 639 150,00	3 639 150,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 893 885,17	4 893 885,17	215 000,00	0,00	215 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 567 106,01	5 567 106,01	215 000,00	0,00	215 000,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	215 000,00	0,00	215 000,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 400,00	3 250 400,00	142 198,03	0,00	142 198,03

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 272 826,62	0,00	-691 652,00	180 069,12
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	42 781 426,62	0,00	5 422 659,55	5 422 659,55
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	39 903 735,06	0,00	5 965 320,00	5 965 320,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 996 799,62	0,00	6 391 600,00	6 391 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	34 196 799,62	0,00	7 152 539,00	7 152 539,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	30 700 541,18	0,00	7 640 704,00	7 640 704,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	27 061 391,18	0,00	7 753 437,00	7 753 437,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	22 167 506,01	0,00	7 768 977,00	7 768 977,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	18 117 506,01	0,00	7 798 395,00	7 798 395,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 400,00	0,00	7 861 719,00	7 861 719,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 550 400,00	0,00	7 915 018,00	7 915 018,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 550 400,00	0,00	7 997 554,00	7 997 554,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 400,00	0,00	8 102 201,00	8 102 201,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 308 675,00	8 308 675,00

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
2025	2,40%	1,01%	x	7,52%	7,38%	TAK	TAK
2026	4,08%	5,79%	x	3,45%	3,32%	NIE	NIE
2027	3,47%	5,86%	x	3,02%	2,89%	NIE	NIE
2028	3,36%	5,84%	x	3,17%	3,04%	NIE	NIE
2029	3,01%	6,07%	x	2,84%	2,71%	NIE	NIE
2030	3,18%	6,11%	x	3,61%	3,48%	TAK	TAK
2031	2,99%	5,92%	x	4,29%	4,16%	TAK	TAK
2032	3,56%	5,72%	x	5,23%	5,23%	TAK	TAK
2033	2,83%	5,53%	x	5,90%	5,90%	TAK	TAK
2034	3,70%	5,37%	x	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2035	1,90%	5,23%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2036	1,83%	5,13%	x	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2037	1,95%	5,05%	x	5,57%	5,57%	TAK	TAK
2038	1,89%	5,03%	x	5,42%	5,42%	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			środki określone 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
2025	50 000,00	50 000,00	41 000,00	4 641 849,33	4 641 849,33	4 536 252,81	50 000,00	50 000,00	41 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	954 445,81	954 445,81	840 201,97	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2025	6 074 047,36	6 074 047,36	4 536 252,81	17 061 662,03	333 000,00	16 728 662,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	954 445,81	954 445,81	840 201,97	5 858 512,28	72 500,00	5 786 012,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	3 191 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 191 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 877 691,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 906 935,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 496 258,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 639 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 893 885,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	4 067 106,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 606 061,39	17 061 662,03	5 858 512,28	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 306 350,00	333 000,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 299 711,39	16 728 662,03	5 786 012,28	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 826 945,81	1 659 147,36	954 445,81	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 776 945,81	1 609 147,36	954 445,81	0,00	0,00	0,00
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	2025	800 000,00	586 647,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" - Rewitalizacja terenów	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	1 976 945,81	1 022 500,00	954 445,81	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				27 779 115,58	15 402 514,67	4 904 066,47	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 256 350,00	283 000,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00
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	30 000,00	0,00	0,00	0,00
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	42 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie majątku komunalnego - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej majątku Miasta	Urząd Miejski w Szczytnie	2012	2025	1 867 850,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługa ekspercka pod kątem możliwości wykorzystania środków z programu Zielonej Transformacji Miast prowadzonej przez BGK - Usługa ekspercka	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	6 000,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 522 765,58	15 119 514,67	4 831 566,47	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszkańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych	Urząd Miejski w Szczytnie	2016	2026	7 560 500,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie - poprawa funkcjonalności oraz dostosowanie dla osób ze specjalnymi potrzebami zgodnie z wymogami ochrony zabytków	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	618 767,64	587 829,26	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 920 174,31
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 500,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 514 674,31
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 613 593,17
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 563 593,17
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 647,36
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 945,81
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 306 581,14
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 500,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 951 081,14
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587 829,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie - Realizacja wniosku organizacji i stowarzyszeń mających siedzibę w obiekcie z zakresie poprawy stanu technicznego	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2026	2 150 000,00	598 322,77	1 081 566,47	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	"Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu publicznego - etap III" - rozwój bazy autobusowelektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska	Urząd Miejski w Szczytnie	2023	2025	4 474 900,00	4 464 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej Szczytno - Działania w kierunku oszczędności zużycia i kosztów energii	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	2 121 341,62	1 064 065,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa/przebudowa/rozbudowa/remont niektórych parkingów na terenie miasta Szczytno - Poprawa funkcjonalności układu komunikacyjnego w mieście Szczytno poprzez zwiększenie miejsc parkingowych	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	3 197 224,66	1 630 837,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza - Ocieplenie bryły budynku w celu osiągnięcia zmniejszenia poboru energii cieplnej	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	1 315 761,42	619 867,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej nr 214127N - ulicy Pomorskiej w Szczytnie - przebudowa istniejącej drogi w celu poprawy układu komunikacyjnego dróg w mieście	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	1 565 000,00	1 244 999,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa ulicy Zielonej w Szczytnie - przebudowa drogi w celu poprawy układu komunikacyjnego w mieście	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	635 000,00	450 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Fundusze szwajcarskie - Promocja zdrowia	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	143 380,00	52 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.3.2.15	Dokumentacja projektowa ul. Łokietka - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	42 000,00	35 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Dokumentacja projektowa ul. Wielbarskiej - Pola - Wybudowanie drogi	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	61 500,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Naprawa silnie uszkodzonych sterczyn szczytu zach. Kościoła WNMP w Szczytnie zagroż. zniszczeniu, zdrowiu i życiu ludzi I etap szczy wsch. - Naprawa silnie uszkodzonych sterczyn szczytu zach. Kościoła WNMP w Szczytnie zagroż. zniszczeniu, zdrowiu i życiu ludzi I etap szczy wsch.	Urząd Miejski w Szczytnie	2024	2025	582 390,24	570 742,44	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 889,24
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 464 900,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 065,81
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 837,33
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619 867,46
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 244 999,60
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 500,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 400,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 850,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 742,44

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2025-2038

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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Szczytno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. 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 2025-2038.

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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2038 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.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	90,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2031-2038	0,00%	90,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	90,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	90,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	90,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2038	0,00%	90,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 500 000,00 zł, co stanowi 99,91% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 956 639,42 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [m kw]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Żeromskiego	498/22, obręb 2	414,00	135 370,00 zł	135 370,00 zł
ul. Jaśminowa	92/20, obręb 1	1210,00	117 073,17 zł	117 073,17 zł

ul. Jaśminowa	94/15, obręb 1	2072,00	113 960,00 zł	113 960,00 zł
ul. Jaśminowa	92/21, obręb 1	1127,00	81 300,81 zł	81 300,81 zł
ul. Norwida	516/4, obręb 4	1129,00	85 569,00 zł	85 569,00 zł
ul. Norwida	516/5, obręb 4	1129,00	66 743,00 zł	66 743,00 zł
ul. Gdańska	209/13,209/8, obręb 6	566,00	44 810,00 zł	44 810,00 zł
ul. Gdańska	210,209/12,209/7, obręb 6	735,00	62 260,00 zł	62 260,00 zł
ul. Osiedleńcza	2/1, obręb 4	1034,00	96 200,00 zł	96 200,00 zł
ul. Nowa	719/2, obręb 4	1129,00	90 320,00 zł	90 320,00 zł
ul. Lipperta	325, obręb 2	480,00	137 200,00 zł	137 200,00 zł
ul. Wołyńska	68/18, obręb 1	1832,00	94 308,94 zł	94 308,94 zł
ul. Wołyńska	68/8, obręb 1	1330,00	95 934,96 zł	95 934,96 zł
ul. Pomorska	21/2, obręb 1	882,00	69 918,70 zł	69 918,70 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. Królowej Jadwigi	621, obręb 6	7000,00	665 000,00 zł	665 000,00 zł
ul. Przemysłowa	425/12, obręb 5	4 544,00	315 281,74 zł	315 281,74 zł
ul. Śniadeckiego	211/9, obręb 5	1 063,00	107 369,00 zł	107 369,00 zł
sprzedaż bezprzetargowa				25 000,00 zł
sprzedaż lokali mieszkalnych użytkowych na rzecz najemców				221 652,00 zł
sprzedaż gruntu pod garażami				3 000,00 zł
sprzedaż mienia na raty				60 075,42 zł
Suma:				2 956 639,42 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 366 319,46 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:

L.p.	Nazwa zadania	Fundusz/Program (np. Polski Ład/ RFRD/PROW)	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
1	Budowa boiska przy SP6	Gmina wiejska Szczytno	440 000,00 zł
2	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę basenu w Szczytnie	Gmina wiejska Szczytno	100 000,00 zł
3	Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę basenu w Szczytnie	Powiat Szczywieński	100 000,00 zł
4	Budowa/rozbudowa /przebudowa/remont niektórych parkingów na terenie Miasta Szczytno	Polski Ład	1 580 837,33 zł
5	Dokumentacja techniczna oraz remont łazienek wraz z dostosowaniem dla osób ze specjalnymi potrzebami w budynku Ratusza Miejskiego w Szczytnie	Polski Ład	587 829,26 zł

6	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego w Szczytnie	Polski Ład	598 322,77 zł
7	Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej Szczytno	Polski Ład	1 024 065,81 zł
8	Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza	Polski Ład	619 867,46 zł
9	Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Sobieszczańskiego	BGK fundusz dopłat	2 782 805,06 zł
10	Budowa boiska przy SP6	Ministerstwo Sportu	1 320 000,00 zł
11	Program Odbudowy Zabytków - Kościół WNMP w Szczytnie	Rządowy Program Odbudowy Zabytków	570 742,44 zł
SUMA			9 724 470,13 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 954 445,81 zł w ramach realizacji zadania Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym "Mała Biel" .

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 średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2038	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2038	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Miejskiej Szczytno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 73 591 701,57 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 7 233 456,35 zł. W latach 2026-2038 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Miejskiej Szczytno przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2026 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2025 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 2027 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2026 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 2025-2038.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 030 721,12 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 159 000,00 zł;
2. wolnych środków – 871 721,12 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]
2025	154 679 103,90	159 709 825,02	-5 030 721,12

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	143 427 293,81	142 935 893,81	491 400,00
2027	146 889 505,00	144 011 813,44	2 877 691,56
2028	151 002 412,00	148 095 476,56	2 906 935,44
2029	155 230 479,00	152 430 479,00	2 800 000,00
2030	159 111 242,00	155 614 983,56	3 496 258,44
2031	162 691 245,00	159 052 095,00	3 639 150,00
2032	166 351 799,00	161 457 913,83	4 893 885,17
2033	170 094 714,00	166 044 714,00	4 050 000,00
2034	173 921 845,00	168 354 738,99	5 567 106,01
2035	177 835 086,00	174 835 086,00	3 000 000,00
2036	181 836 375,00	178 836 375,00	3 000 000,00
2037	185 927 694,00	182 627 694,00	3 300 000,00
2038	190 111 066,00	186 860 666,00	3 250 400,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 222 121,12 zł. Przychody Gminy Miejskiej Szczytno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 350 400,00 zł;
2. wolne środki – 871 721,12 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2026.

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 2032-2038. 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]
2025	3 191 400,00	0,00	3 191 400,00
2026	3 191 400,00	0,00	3 191 400,00
2027	2 877 691,56	0,00	2 877 691,56
2028	2 906 935,44	0,00	2 906 935,44
2029	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2030	3 496 258,44	0,00	3 496 258,44
2031	3 639 150,00	0,00	3 639 150,00
2032	3 893 885,17	1 000 000,00	4 893 885,17
2033	3 050 000,00	1 000 000,00	4 050 000,00
2034	4 067 106,01	1 500 000,00	5 567 106,01
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2036	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00
2037	1 500 000,00	1 800 000,00	3 300 000,00
2038	1 500 000,00	1 750 400,00	3 250 400,00

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]
2025	2 167 082,00
2026	90 000,00
2027	184 406,00
2028	0,00
2029	0,00
2030	0,00
2031	0,00
2032	215 000,00
2033	215 000,00
2034	215 000,00
2035	215 000,00
2036	215 000,00
2037	215 000,00
2038	142 198,03

**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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2025-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 39 113 826,62 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 272 826,62 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 2025 roku wyniesie 35,33%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	43 272 826,62	122 480 516,92	35,33%
2026	42 781 426,62	124 016 451,00	34,50%
2027	39 903 735,06	127 860 960,00	31,21%
2028	36 996 799,62	131 441 068,00	28,15%
2029	34 196 799,62	135 121 417,00	25,31%

*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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -691 652,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina miejska Szczytno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Miejskiej Szczytno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	100 624 757,23	95 144 211,50	5 480 545,73	10 071 045,73
2020	106 333 520,32	103 517 595,47	2 815 924,85	9 230 130,97
2021	115 422 017,99	109 353 964,31	6 068 053,68	11 808 270,15
2022	112 858 558,79	113 596 430,61	-737 871,82	5 816 246,51
2023	106 582 796,68	107 646 256,62	-1 063 459,94	2 522 075,83
2024 3kw.	124 428 600,60	127 215 098,17	-2 786 497,57	-2 612 548,35
2024 pw.	127 600 956,73	131 588 469,30	-3 987 512,57	-3 813 563,35
2025	137 326 089,87	138 017 741,87	-691 652,00	180 069,12
2026	142 472 848,00	137 050 188,45	5 422 659,55	5 422 659,55
2027	146 889 505,00	140 924 185,00	5 965 320,00	5 965 320,00
2028	151 002 412,00	144 610 812,00	6 391 600,00	6 391 600,00
2029	155 230 479,00	148 077 940,00	7 152 539,00	7 152 539,00
2030	159 111 242,00	151 470 538,00	7 640 704,00	7 640 704,00
2031	162 691 245,00	154 937 808,00	7 753 437,00	7 753 437,00
2032	166 351 799,00	158 582 822,00	7 768 977,00	7 768 977,00
2033	170 094 714,00	162 296 319,00	7 798 395,00	7 798 395,00
2034	173 921 845,00	166 060 126,00	7 861 719,00	7 861 719,00
2035	177 835 086,00	169 920 068,00	7 915 018,00	7 915 018,00
2036	181 836 375,00	173 838 821,00	7 997 554,00	7 997 554,00
2037	185 927 694,00	177 825 493,00	8 102 201,00	8 102 201,00
2038	190 111 066,00	181 802 391,00	8 308 675,00	8 308 675,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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)
2025	2,40%	7,52%	TAK	7,38%	TAK
2026	3,85%	5,38%	TAK	5,25%	TAK
2027	3,25%	4,39%	TAK	4,26%	TAK
2028	3,15%	4,18%	TAK	4,05%	TAK
2029	2,81%	3,54%	TAK	3,41%	TAK
2030	3,18%	4,06%	TAK	3,93%	TAK
2031	2,99%	4,29%	TAK	4,16%	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)
2032	3,56%	5,23%	TAK	5,23%	TAK
2033	2,83%	5,90%	TAK	5,90%	TAK
2034	3,70%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2035	1,90%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2036	1,83%	5,71%	TAK	5,71%	TAK
2037	1,95%	5,57%	TAK	5,57%	TAK
2038	1,89%	5,42%	TAK	5,42%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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.

W załączniku Nr 2 zaprezentowano przedsięwzięcie o nazwie Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym „Mała Biel” w pozycjach:

1.1.2.2 -jako część przedsięwzięcia finansowana ze środków unijnych w latach 2024-2026,

1.3.2.14 -jako część przedsięwzięcia sfinansowana ze środków własnych w roku 2024.