

Zarządzenie Nr 153/2025
WÓJTA GMINY SZCZYTNO
z dnia 13 listopada 2025 roku

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno
na lata 2026 - 2031.**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /tekst jednolity Dz.U. z 2025, poz. 1483 / **z a r z ą d z a m**, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej jak w Załącznikach od Nr 1 do Nr 2 do niniejszego zarządzenia wraz z objaśnieniem.

§ 2.

Opracowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniem, przedłożyć:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
2. Radzie Gminy celem podjęcia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2026 rok.

§ 3.

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
2. Zarządzenie podlega obwieszczeniu.

Projekt

Uchwała Nr
RADY GMINY SZCZYTNO
z dnia 2025 roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno
na lata 2026 – 2031.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych / tekst jednolity Dz. U. z 2025, poz. 1483/ w związku z art. 121 ust 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych / Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1241 z późniejszymi zmianami / oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / t.j. Dz. U. z 2025 roku poz.1153/,

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2026 – 2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

3. Upoważnia się Wójta do:

- 1). przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2,

2). przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr IX/69/2024 Rady Gminy Szczytno z dnia 06 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytno na lata 2025– 2030.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 153/2025
z dnia 2025-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	84 234 230,29	84 132 230,29	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	21 413 899,00	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00
2027	85 906 932,17	85 804 932,17	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	23 086 600,88	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00
2028	85 906 932,17	85 804 932,17	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	23 086 600,88	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00
2029	85 906 932,17	85 804 932,17	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	23 086 600,88	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00
2030	85 906 932,17	85 804 932,17	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	23 086 600,88	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00
2031	85 906 932,17	85 804 932,17	40 503 961,00	924 513,00	12 452 786,00	8 837 071,29	23 086 600,88	12 057 007,00	102 000,00	100 000,00	2 000,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	86 536 938,34	70 163 694,44	33 024 852,98	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	16 373 243,90	16 273 243,90	100 000,00
2027	84 163 694,44	70 163 694,44	30 250 475,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00
2028	84 163 694,44	70 163 694,44	30 250 475,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00
2029	84 163 694,44	70 163 694,44	30 250 475,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00
2030	84 163 694,44	70 163 694,44	30 250 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00
2031	84 163 694,44	70 163 694,44	30 250 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 302 708,05	0,00	16 633 505,01	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	14 811 632,75	1 302 708,05
2027	1 743 237,73	1 198 900,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 743 237,73	1 113 400,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 743 237,73	392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 743 237,73	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 743 237,73	200 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	821 872,26	0,00	14 330 796,96	1 469 400,12	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 237,73	1 198 900,20	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 237,73	1 113 400,42	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 237,73	392 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 237,73	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 743 237,73	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 861 396,84	3 104 300,62	0,00	13 968 535,85	28 780 168,60
2027	x	x	x	x	0,00	544 337,53	1 905 400,42	0,00	15 641 237,73	15 641 237,73
2028	x	x	x	x	0,00	629 837,31	792 000,00	0,00	15 641 237,73	15 641 237,73
2029	x	x	x	x	0,00	1 351 237,73	400 000,00	0,00	15 641 237,73	15 641 237,73
2030	x	x	x	x	0,00	1 543 237,73	200 000,00	0,00	15 641 237,73	15 641 237,73
2031	x	x	x	x	0,00	1 543 237,73	0,00	0,00	15 641 237,73	15 641 237,73

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,35%	18,95%	26,11%	25,96%	TAK	TAK
2027	1,62%	20,39%	25,45%	25,29%	TAK	TAK
2028	1,49%	20,36%	23,37%	23,22%	TAK	TAK
2029	0,55%	20,36%	21,23%	21,07%	TAK	TAK
2030	0,26%	20,32%	21,12%	20,96%	TAK	TAK
2031	0,26%	20,32%	20,66%	20,50%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	0,00	0,00	0,00	759 000,00	71 000,00	688 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:					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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 153/2025
z dnia 2025-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					2 375 442,00	759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					207 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					2 168 442,00	688 000,00	0,00	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:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					2 375 442,00	759 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					207 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w miejsc. Olszyny -	SZCZYTNO	2025	2026	207 000,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					2 168 442,00	688 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na odcinku Płozy-Nowe Gizewo -	SZKOŁA PODSTAWOWA W RUDCE	2025	2026	1 900 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w miejsc. Olszyny -	SZCZYTNO	2025	2026	268 442,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

na lata 2026 – 2031 GMINY SZCZYTNO

W wieloletniej prognozie finansowej na rok 2026 przyjęto wskaźniki wzrostu lub spadku ogólnych kwot dochodów i wydatków wynikających z przewidywanego wykonania budżetu za 2025 rok w stosunku do planu na 2026 rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczytno na lata 2027– 2031 została opracowana przy wykorzystaniu opracowanych przez Ministerstwo Finansów wytycznych w publikacji „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja -lipiec 2025).

DOCHODY

W 2026 roku założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 4,23%. W latach następnych wzrost dochodów bieżących zaplanowano zgodnie z przyjętą prognozą zatwierdzoną przez Radę Ministrów. Jako rok bazowy przyjęto rok 2023. Wzrost dochodów bieżących w 2026 roku w stosunku do 2025 roku wynika przede wszystkim z prognozy wyższych dochodów otrzymywanych z Budżetu Państwa oraz wzrostu stawek podatku od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Z tego tytułu Gmina planuje otrzymać następujące dochody:

- Ze sprzedaży mienia gminnego w kwocie 100.000,00 zł.
- Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.000,00 zł.

WYDATKI

W 2026 roku założono wzrost wydatków bieżących o 0,74 % w stosunku do roku 2025. Są to wydatki wynikające z tytułu zawartych umów.

Wydatki na obsługę długu publicznego zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2026 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki na

preferencyjnych warunkach w WFOŚiGW w Olsztynie, ale nie przewiduje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – Rady gmin /miast i miast na prawach powiatu/ oraz w rozdziale 75023 – Urzędy gmin /miast i miast na prawach powiatu/.

Wydatki bieżące na lata 2027-2031 przyjęto na podstawie prognozy zatwierdzonej przez Radę Ministrów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów. Należą do nich:

- Ogólnego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Szczytno
- Opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w miejsc. Olszyny

PRZYCHODY

Zaplanowano przychody w roku 2026 to:

- przychody ze środków programu „Cyberbezpieczny Samorząd”.
- wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie.

ROZCHODY

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

FINANSOWANIE DEFICYTU

Występujący w 2026 roku deficyt budżetowy planuje się sfinansować:

- pożyczką w kwocie 1.000.000,00 zł
- wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.302.708,05 zł.

Nadwyżka budżetowa w latach 2027-2031 zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości określonej w załączniku nr 1 w kolumnie 3.1, pozostała część nadwyżki zostanie przeznaczona na lokatę bankową i jako środki umożliwiające udzielenie

pożyczek.

KWOTA DŁUGU I SPOSÓB JEGO FINANSOWANIA

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku budżetowego plus zaciągnięty dług minus spłata długu.

Planuje się, że dług w latach 2027-2031 będzie sfinansowany z nadwyżki budżetowej powstałej w poszczególnych latach.

Sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2026 – 2031 i zawarte w niej ustalenia, nie mają charakteru normatywnego (wiążącego), co jest konsekwencją istoty każdej prognozy, która sprowadza się do przewidywania. Wyjątkiem w tym względzie są fakultatywne upoważnienia dla organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań (art. 228 u.f.p.).