

**Uchwała Nr XXXIX/277/2021
Rady Miejskiej w Szczycinie
z dnia 21 grudnia 2021**

**w sprawie : uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycino
na lata 2022– 2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021, poz.305 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021, poz.1372 z późn. zm) :

Rada Miejska w Szczycinie uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczycino na lata 2022–2034 zgodnie z **Załącznikiem nr 1**.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2034 zgodnie z **Załącznikiem nr 2** oraz przedstawionymi do uchwały objaśnieniami.

§ 3

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w **Załączniku nr 2**.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta 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

Upoważnia się Burmistrza Miasta 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

1. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta .
2. Traci moc Uchwała Nr XXV/183/2020 Rady Miejskiej w Szczycinie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycino na lata 2021– 2028 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady



Tomasz Łachacz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczytnie Nr XXXIX/277/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|--------------|-----------------------------------|--|-------|--|--|
| | 1 | z tego: | | | | | | | | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | | | |
| | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | z podatku od nieruchomości | | 1.2.1 | | | 1.2.2 | | |
| Dochody ogółem ^x | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 109 394 230,00 | 98 247 907,00 | 18 587 419,00 | 742 178,00 | 27 957 102,00 | 24 658 327,00 | 26 302 881,00 | 10 965 449,00 | 11 146 323,00 | 2 862 669,00 | 8 144 498,00 | | | | |
| 2023 | 108 698 960,00 | 101 698 960,00 | 19 275 154,00 | 769 639,00 | 28 991 515,00 | 25 570 685,00 | 27 091 967,00 | 11 315 012,00 | 7 000 000,00 | 2 000 000,00 | 5 000 000,00 | | | | |
| 2024 | 110 041 687,00 | 105 041 687,00 | 19 949 794,00 | 796 576,00 | 30 006 218,00 | 26 465 659,00 | 27 823 450,00 | 11 620 517,00 | 5 000 000,00 | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | | | | |
| 2025 | 113 439 911,00 | 108 439 911,00 | 20 648 026,00 | 824 456,00 | 31 056 436,00 | 27 391 957,00 | 28 519 036,00 | 11 911 030,00 | 5 000 000,00 | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | | | | |
| 2026 | 111 950 117,00 | 111 950 117,00 | 21 370 707,00 | 853 312,00 | 32 143 411,00 | 28 350 675,00 | 29 232 012,00 | 12 208 806,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2027 | 115 493 333,00 | 115 493 333,00 | 22 097 311,00 | 882 325,00 | 33 236 287,00 | 29 314 598,00 | 29 962 812,00 | 12 514 026,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2028 | 119 064 910,00 | 119 064 910,00 | 22 826 522,00 | 911 442,00 | 34 333 084,00 | 30 281 980,00 | 30 711 882,00 | 12 826 877,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2029 | 122 041 533,00 | 122 041 533,00 | 23 397 185,00 | 934 228,00 | 35 191 411,00 | 31 039 030,00 | 31 479 679,00 | 13 147 549,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2030 | 125 092 572,00 | 125 092 572,00 | 23 982 115,00 | 957 584,00 | 36 071 196,00 | 31 815 006,00 | 32 266 671,00 | 13 476 238,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2031 | 128 219 887,00 | 128 219 887,00 | 24 581 668,00 | 981 524,00 | 36 972 976,00 | 32 610 381,00 | 33 073 338,00 | 13 813 144,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2032 | 131 425 384,00 | 131 425 384,00 | 25 196 210,00 | 1 006 062,00 | 37 897 300,00 | 33 425 641,00 | 33 900 171,00 | 14 158 473,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2033 | 134 711 018,00 | 134 711 018,00 | 25 826 115,00 | 1 031 214,00 | 38 844 732,00 | 34 261 282,00 | 34 747 675,00 | 14 512 435,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2034 | 138 078 793,00 | 138 078 793,00 | 26 471 768,00 | 1 056 994,00 | 39 815 850,00 | 35 117 814,00 | 35 616 367,00 | 14 875 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |

- 1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
- 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 868, 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Tomasz Lachacz

| Lp | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | | | | | | | | | |
|------|------------------|-------------------|---------------|--|-------|---------------------------------|---------|--|------|----------------------------|---------|--|------|--|---------------|--|------|---------------------|------|---|------|
| | | w tym: | | | | | | | | | | w tym: | | | | | | | | | |
| | | Wydatki bieżące x | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | z tytułu poręczeń i gwarancji x | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | wydatki na obsługę długu x | | odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: 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 | | odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, z tytułu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x | | pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x | | Wydutki majątkowe x | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 2022 | 123 855 067,00 | 102 511 841,00 | 44 741 769,00 | 293 507,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 343 226,00 | 21 343 226,00 | 257 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 111 028 960,00 | 98 378 312,00 | 45 412 896,00 | 293 213,00 | 0,00 | 535 746,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 650 648,00 | 12 650 648,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 106 981 687,00 | 99 553 048,00 | 46 025 970,00 | 291 598,00 | 0,00 | 395 181,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 428 639,00 | 7 428 639,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 110 379 911,00 | 100 667 927,00 | 46 601 295,00 | 289 512,00 | 0,00 | 276 317,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 711 984,00 | 9 711 984,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 108 890 117,00 | 103 049 058,00 | 47 766 327,00 | 286 955,00 | 0,00 | 157 453,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 841 059,00 | 5 841 059,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 113 493 333,00 | 105 528 212,00 | 48 960 485,00 | 283 885,00 | 0,00 | 74 561,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 965 121,00 | 7 965 121,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 116 757 974,56 | 108 104 831,00 | 50 184 497,00 | 280 270,00 | 0,00 | 25 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 653 143,56 | 8 653 143,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 120 541 533,00 | 110 723 506,00 | 51 439 109,00 | 0,00 | 0,00 | 229 521,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 818 027,00 | 9 818 027,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 123 092 572,00 | 113 463 806,00 | 52 725 087,00 | 0,00 | 0,00 | 207 471,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 628 766,00 | 9 628 766,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 125 219 887,00 | 116 263 714,00 | 54 043 214,00 | 0,00 | 0,00 | 175 971,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 956 173,00 | 8 956 173,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 128 425 384,00 | 119 128 107,00 | 55 394 294,00 | 0,00 | 0,00 | 138 171,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 297 277,00 | 9 297 277,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 130 211 018,00 | 122 055 605,00 | 56 779 151,00 | 0,00 | 0,00 | 90 921,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 155 413,00 | 8 155 413,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 133 112 861,29 | 125 045 085,00 | 58 198 630,00 | 0,00 | 0,00 | 31 285,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 067 775,29 | 8 067 775,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | z tego: | | | | | | w tym: |
|------------------|---|---------------------|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| | | 3 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.3 | |
| | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | Przychody budżetu x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | na pokrycie deficytu budżetu x |
| Lp | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2022 | -14 460 837,00 | 18 609 866,71 | 14 345 931,71 | 10 196 903,00 | 3 673 534,00 | 3 673 534,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | -2 330 000,00 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 2 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 060 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 2 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 4 965 931,71 | 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.

| Lp | z tego: | | | | 5 | z tego: | | | |
|------------------|--|--------------------------------|--|--------------|--------------------|---|--|---|--|
| | 4.4 | w tym: | | 4.5 | | 4.4.1 | 4.5.1 | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | innych przychodów niezwiązanych z zaciąganiem długu x 7) | | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | 5.1 |
| Wyszczególnienie | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | na pokrycie deficytu budżetu x | 5 | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 590 400,00 | 4 149 028,71 | 4 149 028,71 | 4 149 028,71 | 1 100 000,00 | 0,00 | 1 100 000,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 170 000,00 | 4 170 000,00 | 4 170 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 110 000,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 2 206 500,00 | 0,00 | 2 206 500,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 2 167 082,00 | 0,00 | 2 167 082,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 306 935,44 | 2 306 935,44 | 2 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 4 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 965 931,71 | 4 965 931,71 | 4 965 931,71 | 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: | | | | | | | | | | 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: | | | | | | | | | | | |
| | 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 | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x | kwota 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 ^{b)} a wydatkami bieżącymi ^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 | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 122 867,15 | 0,00 | -4 263 934,00 | -590 400,00 | | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 32 452 867,15 | 0,00 | 3 320 648,00 | 3 320 648,00 | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 29 392 867,15 | 0,00 | 5 488 639,00 | 5 488 639,00 | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 26 332 867,15 | 0,00 | 7 771 984,00 | 7 771 984,00 | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 272 867,15 | 0,00 | 8 901 059,00 | 8 901 059,00 | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 272 867,15 | 0,00 | 9 965 121,00 | 9 965 121,00 | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 965 931,71 | 0,00 | 10 960 079,00 | 10 960 079,00 | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 17 465 931,71 | 0,00 | 11 318 027,00 | 11 318 027,00 | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 465 931,71 | 0,00 | 11 628 766,00 | 11 628 766,00 | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 465 931,71 | 0,00 | 11 956 173,00 | 11 956 173,00 | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 465 931,71 | 0,00 | 12 297 277,00 | 12 297 277,00 | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 965 931,71 | 0,00 | 12 655 413,00 | 12 655 413,00 | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 033 707,00 | 13 033 707,00 | | |

b) 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 | | | | | |
|---|----------------------------|---|---|---|--|--|
| | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, 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 | 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 |
| 2022 | 4,81% | -5,52% | 11,04% | 11,68% | TAK | TAK |
| 2023 | 6,42% | 5,07% | 8,51% | 9,16% | TAK | TAK |
| 2024 | 1,96% | 7,49% | 7,53% | 8,17% | TAK | TAK |
| 2025 | 1,80% | 9,93% | 7,40% | 8,04% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,08% | 10,84% | 4,18% | 4,85% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,74% | 11,65% | 4,47% | 5,14% | TAK | TAK |
| 2028 | 2,94% | 12,37% | 5,44% | 6,12% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,90% | 12,69% | 7,40% | 7,40% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,37% | 12,69% | 10,01% | 10,01% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,32% | 12,69% | 11,09% | 11,09% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,20% | 12,69% | 11,84% | 11,84% | TAK | TAK |
| 2033 | 4,57% | 12,69% | 12,23% | 12,23% | TAK | TAK |
| 2034 | 4,85% | 12,69% | 12,50% | 12,50% | 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 7-letniej

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|--|--|---------|--------|---|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | |
| | 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 | | |
| | 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 i 3 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 | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydanki 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 | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Lp | Wyszczególnienie | w tym: | | 10.1 | z tego: | | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
|------|------------------|---|---|---------|------------|---------------|------|------|------|------|
| | | 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 | | 10.1.1 | 10.1.2 | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | 8.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2022 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 452 000,00 | 10 798 226,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 435 500,00 | 12 873 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92 500,00 | 292 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 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 |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | w tym: | | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 |
|------|---|------------------------------|--|---|---|---|------------|---|---|---|---|--|
| | | | | | | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | 10.7.2.1.1 | 10.7.2.1.2 | | | | | |
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadno emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyki w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| 2022 | 4 149 028,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 4 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 040 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 040 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 040 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY
Tomasz Lachacz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczycinie Nr XXXIX/277/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 29 218 429,57 | 10 798 226,00 | 12 873 120,00 | 292 500,00 | 0,00 | 23 963 846,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 3 270 350,00 | 452 000,00 | 435 500,00 | 92 500,00 | 0,00 | 980 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 25 948 079,57 | 10 346 226,00 | 12 437 620,00 | 200 000,00 | 0,00 | 22 983 846,00 |
| 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 partnerskimi publiczno-prywatnymi, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 29 218 429,57 | 10 798 226,00 | 12 873 120,00 | 292 500,00 | 0,00 | 23 963 846,00 |
| 1.3.1.1 | Program stypendialny (o charakterze socjalnym) - udzielanie pomocy uczniom w postaci stypendiów socjalnych na cele edukacyjne | Urząd Miejski w Szczycinie | 2012 | 2024 | 1 055 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.1.2 | Program wspierania uzdolnionych dzieci i młodzieży - promowanie i rozwijanie ambicji do poszerzania wiedzy i rozwijania zainteresowań pozaszkolnych | Urząd Miejski w Szczycinie | 2012 | 2024 | 327 500,00 | 45 000,00 | 42 500,00 | 42 500,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| 1.3.1.3 | Ubezpieczenie majątku komunalnego - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej majątku Miasta | Urząd Miejski w Szczycinie | 2012 | 2023 | 1 457 850,00 | 143 000,00 | 143 000,00 | 0,00 | 0,00 | 286 000,00 |
| 1.3.1.4 | Lodowisko w Szczycinie - Zapewnienie różnorodności form spędzania wolnego czasu zgodnie z zapotrzebowaniem mieszkańców | SZCZYTNO | 2019 | 2023 | 400 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 |
| 1.3.1.5 | Prowadzenie punktu konsultacyjnego programu Czyste Powietrze - wsparcie mieszkańców w procedurze składania wniosków o dofinansowanie w ramach programu Czyste Powietrze | Urząd Miejski w Szczycinie | 2021 | 2022 | 30 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 25 948 079,57 | 10 346 226,00 | 12 437 620,00 | 200 000,00 | 0,00 | 22 983 846,00 |
| 1.3.2.1 | program Czyste powietrze - warto dbać - poprawa stanu powietrza i ochrona środowiska naturalnego na terenie miasta | Urząd Miejski w Szczycinie | 2021 | 2024 | 800 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 600 000,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa stadionu przy ul.Śląskiej w Szczycinie - rozbudowa i poszerzenie funkcjonalności obiektu o dostosowanie go do nowych dyscyplin sportowych | SZCZYTNO | 2020 | 2023 | 14 760 000,00 | 7 375 000,00 | 7 375 000,00 | 0,00 | 0,00 | 14 750 000,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa cmentarza komunalnego Lipowa Góra Zachodnia - Zapewnienie miejsc pochówku na potrzeby mieszkańców Szczycina | Urząd Miejski w Szczycinie | 2021 | 2023 | 4 820 927,57 | 0,00 | 2 241 394,00 | 0,00 | 0,00 | 2 241 394,00 |
| 1.3.2.4 | Zagospodarowanie terenu przy ul. Nauczycielskiej - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Szczycinie | Urząd Miejski w Szczycinie | 2021 | 2022 | 324 700,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.5 | Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych | Urząd Miejski w Szczycinie | 2016 | 2023 | 5 242 452,00 | 2 621 226,00 | 2 621 226,00 | 0,00 | 0,00 | 5 242 452,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2022-2034.

Sporządzenie Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jednym z zasadniczych obowiązków 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Miejskiej Szczytno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2021 r.

Zaciągnięte kredyty roku 2021 będą niższe niż pierwotnie zakładano, z uwagi na przesunięcia w realizacji inwestycji i niższe wydatki inwestycyjne w tym roku. W związku z powyższym, dokonano korekty planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek do wysokości faktycznego wykonania w tym roku. W 2021 roku uruchomiony zostanie kredyt w wysokości 5 025 964,15 zł, zamiast planowanego 7 499 328,71 zł, przewiduje się jeszcze na ten rok zaciągnięcie pożyczki W WFOŚiGW w wysokości 200 000,00 zł.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Szczytno została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Miejskiej Szczytno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Wskaźnik | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| PKB | 4,60% | 3,70% | 3,50% | 3,50% | 3,50% | 3,40% | 3,30% |
| Inflacja | 3,30% | 3,00% | 2,70% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| Wynagrodzenia | 3,30% | 3,40% | 3,40% | 3,50% | 3,10% | 3,10% | 3,10% |
| Wskaźnik | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | |
| PKB | 3,10% | 2,90% | 2,80% | 2,70% | 2,60% | 2,50% | |
| Inflacja | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | |
| Wynagrodzenia | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 2,90% | 2,90% | |

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy

z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. 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 makroekonomiczny prognozowany przez Ministerstwo Finansów. Dotyczy to udziału w PIT, udziału w CIT, subwencji ogólnej, dotacji na zadania bieżące i pośrednio także podatków lokalnych.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz ilości i parametrów 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 latach 2022-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz inflacji.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB oraz inflacji.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 862 669,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy

stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna .

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli. Różnicę do ogólnej sumy sprzedaży mienia w 2022 r. stanowią środki ze sprzedaży bezprzetargowej, m.in. lokale mieszkalne, grunty pod garażami itp.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------------|
| ul. Przemysłowa | 425/10, obręb 5 | 4016,00 | 173 170,73 zł | 173 170,73 zł |
| ul. Przemysłowa | 425/12, obręb 5 | 4544,00 | 182 113,82 zł | 182 113,82 zł |
| ul. Bartna Strona | 146/3, obręb 1 | 1746,00 | 366 660,00 zł | 366 660,00 zł |
| ul. Bartna Strona | 146/4, obręb 1 | 1604,00 | 336 840,00 zł | 336 840,00 zł |
| ul. Bartna Strona | 146/5, obręb 1 | 1605,00 | 337 050,00 zł | 337 050,00 zł |
| ul. Bartna Strona | 146/6, obręb 1 | 1800,00 | 378 000,00 zł | 378 000,00 zł |
| ul. Wołyńska | 68/18, obręb 1 | 1832,00 | 95 260,00 zł | 95 260,00 zł |
| ul. Sybiraków | 92/16, obręb 1 | 1865,00 | 130 340,00 zł | 130 340,00 zł |
| ul. Łomżyńska | 583/20, obręb 6 | 1241,00 | 89 350,00 zł | 89 350,00 zł |
| ul. Tatarkiewicza | 823/47, obręb 4 | 380,00 | 20 900,00 zł | 20 900,00 zł |
| ul. Grudziądzka | 176/26, obręb 6 | 782,00 | 74 400,00 zł | 74 400,00 zł |
| ul. Dąbrowskiego | 185/8, obręb 5 | 2915,00 | 174 900,00 | 174 900,00 |
| ul. Dąbrowskiego | 187/7, obręb 5 | 2249,00 | 80 100,00 | 80 100,00 |
| | | | Suma: | 2 439 084,55 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 8 144 498,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań związanych z programem „Polski Ład” (4 999 850,00 zł), porozumieniami z Gminą Szczytno (321 912,00 zł), funduszem mieszkalnictwa BGK (1 572 736,00 zł) oraz dotacją Ministerstwa Sportu na miejski stadion (1 250 000,00 zł).

W latach 2023-2025 część ze środków pochodzących z dotacji zewnętrznych zaplanowana została bez wskazania konkretnych funduszy i projektów. Gmina Miejska Szczytno zamierza aplikować o kolejne środki unijne oraz dotacje z dostępnych w tych latach źródeł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków 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. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

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;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, w roku 2022 przyjęto możliwy do realizacji poziom wydatków bieżących. W 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 44 741 769,00 zł. Nie wszystkie zapotrzebowane przez jednostki podległe środki zostały uwzględnione w projekcie. Nie można wykluczyć, że w trakcie roku budżetowego konieczne będzie wprowadzenie ich (lub ich części) do budżetu.

W 2023 r. przyjęto spadek pozostałych wydatków bieżących. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszczańskiego

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Miejskiej Szczytno

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dochody | 109 394 230,00 | 108 698 960,00 | 110 041 687,00 | 113 439 911,00 |
| Wydatki | 123 855 067,00 | 111 028 960,00 | 106 981 687,00 | 110 379 911,00 |
| Wynik budżetu | -14 460 837,00 | -2 330 000,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 |
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Dochody | 111 950 117,00 | 115 493 333,00 | 119 064 910,00 | 122 041 533,00 |
| Wydatki | 108 890 117,00 | 113 493 333,00 | 116 757 974,56 | 120 541 533,00 |
| Wynik budżetu | 3 060 000,00 | 2 000 000,00 | 2 306 935,44 | 1 500 000,00 |
| | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Dochody | 125 092 572,00 | 128 219 887,00 | 131 425 384,00 | 134 711 018,00 |
| Wydatki | 123 092 572,00 | 125 219 887,00 | 128 425 384,00 | 130 211 018,00 |
| Wynik budżetu | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 |
| | 2034 | | | |
| Dochody | 138 078 793,00 | | | |
| Wydatki | 133 112 861,29 | | | |
| Wynik budżetu | 4 965 931,71 | | | |

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych – 10 196 903,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (subwencja uzupełniająca) – 3.673.534,00 zł.
3. niewykorzystanych środków na rachunku bankowym - 590.400,00 zł

5. Przychody

W roku budżetowym 2022 zaplanowano przychody w kwocie 18 609 865,71 zł. Składają się na nie:

1. kredyty, pożyczki i emisja papierów wartościowych w kwocie 14 345 931,71 zł oraz
2. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 4 263 934,00 zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Po dokonaniu korekt w zakresie przewidywanego wykonania roku 2021, na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia,

wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji będzie wynosić 19 925 964,15 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Miejskiej Szczytno

| Wyszczególnienie | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kredyt historyczny | 4 149 028,71 | 4 150 000,00 | 3 040 000,00 | 3 040 000,00 |
| Kredyt planowany | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 4 149 028,71 | 4 170 000,00 | 3 060 000,00 | 3 060 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Kredyt historyczny | 3 040 000,00 | 1 200 000,00 | 1 306 935,44 | 0,00 |
| Kredyt planowany | 20 000,00 | 800 000,00 | 1 000 000,00 | 1 500 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 3 060 000,00 | 2 000 000,00 | 2 306 935,44 | 1 500 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 |
| Kredyt historyczny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kredyt planowany | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 |
| Roczna rata kapitałowa | 2 000 000,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 4 500 000,00 |
| Wyszczególnienie | 2034 | | | |
| Kredyt historyczny | 0,00 | | | |
| Kredyt planowany | 4 965 931,71 | | | |
| Roczna rata kapitałowa | 4 965 931,71 | | | |

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 5. Wyłączenia z limitu spłaty

| | | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--|-----------------|---------------|-----------------|
| Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 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 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy | 1 100 000,00 zł | 110 000,00 zł | 2 206 500,00 zł |
| Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| | | 2025 | 2026 | |
| Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych | W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu pro-gramu, projektu lub | 0,00 zł | 0,00 zł | |

| | | | | |
|--|--|-----------------|--------------|--|
| w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy | zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 | | | |
| 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 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy | 2 167 082,00 zł | 90 000,00 zł | |
| Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet | 0,00 zł | 0,00 zł | |

Źródło: Opracowanie własne.

Zastosowane wyłączenie związane jest z realizacją następujących zadań, w których wkład własny finansowano kredytem bankowym:

1. "Zamek Krzyżacki"
2. „Zwiększenie efektywności energii elektrycznej SP6 u MP3”
3. „Miasto Szczytno – miasto zrównoważonego transportu (etap II)”

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi w stosunku do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

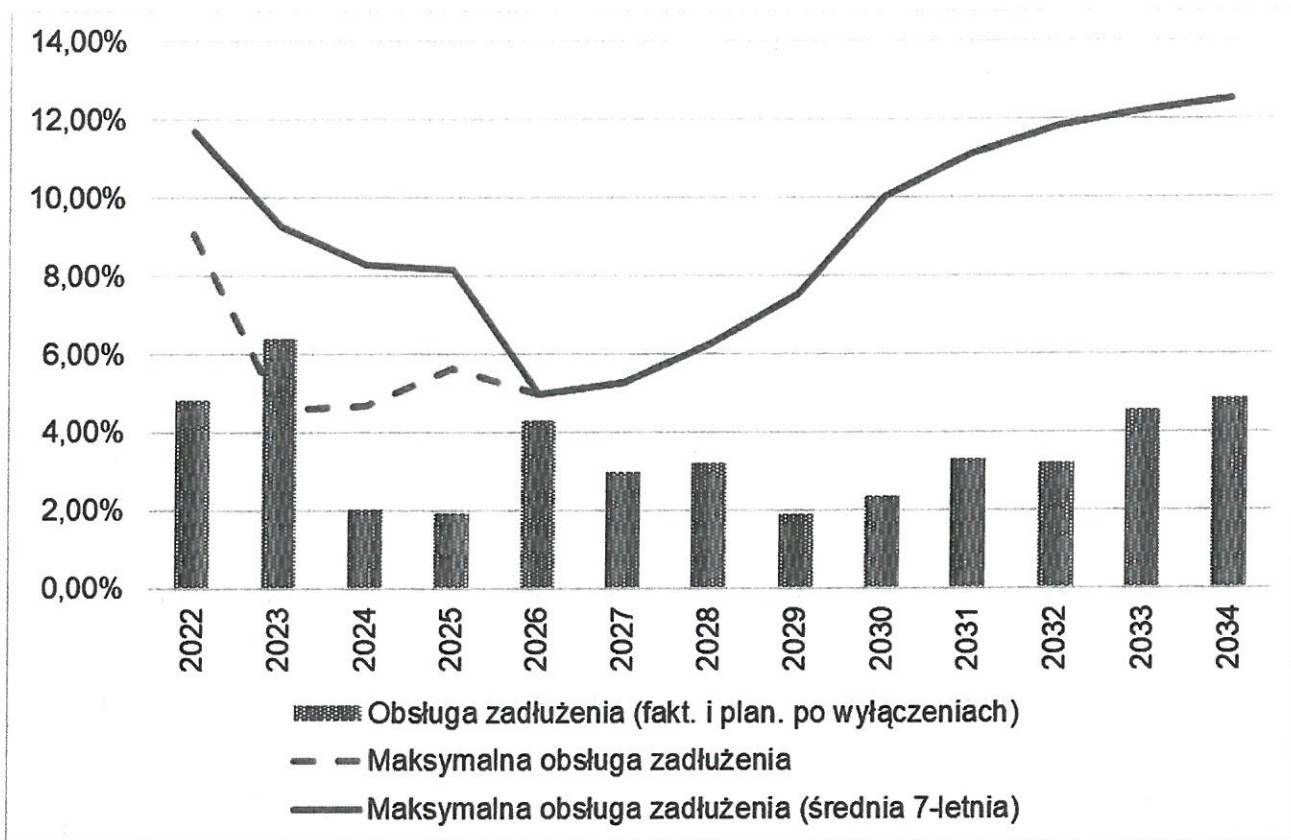
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw ustalono, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., w stosunku do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące w stosunku do dochodów bieżących budżetu. Uzasadnieniem dla dokonania powyższego wyboru jest konieczność zapewnienia możliwości uchwalenia budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ust. 1 u.f.p. zarówno na rok budżetowy 2022, jak i na kolejne lata. W związku z powyższym do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r., co skutkuje poprawą stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025. Tym samym, zastosowanie wybranej (siedmioletniej) reguły obliczenia wskaźnika z art. 243 ust. 1 u.f.p. pozwala na spełnienie zasad określonych w tym przepisie, w szczególności zapewnia przestrzeganie przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, co z kolei wynika z art. 230 ust. 3 u.f.p.

Szczegółowe wartości oraz przedstawienie danych w tym zakresie zostało uwzględnione na wykresie zamieszczonym poniżej.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Miejskiej Szczytno jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Tomasz Łachacz