

**UCHWAŁA NR LIV/367/2022
Rady Miejskiej w Szczycynie
z dnia 30 grudnia 2022 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycyno na lata
2023-2034**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art.18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022, poz 559 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Szczycyno na lata 2023-2034, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** oraz przedstawionymi do uchwały objaśnieniami.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miejskiej Szczycyno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** .

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych z Załączniku Nr 2 do uchwały.

4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zachowania ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§5. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Szczycynie nr XXXIX/277/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczycyno na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 LIV/367/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2023-2034

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|------------------|--|--|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------|--|--|
| | 1 | z tego: | | | | | z tego: | | | | z tego: | |
| | | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| | Dochody ogółem x | dochody z tytułu wpływów z podatków dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatków 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 | | Dochody majątkowe x | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 2023 | 121 975 814,60 | 19 604 870,00 | 975 798,00 | 31 935 760,00 | 18 755 167,14 | 31 474 066,00 | 13 600 000,00 | 19 230 153,46 | 1 932 000,00 | 17 248 153,46 | | |
| 2024 | 120 160 827,00 | 21 110 524,00 | 1 050 739,00 | 34 388 426,00 | 20 195 564,00 | 33 891 274,00 | 14 644 460,00 | 9 524 300,00 | 2 000 000,00 | 7 524 300,00 | | |
| 2025 | 119 839 799,00 | 22 157 606,00 | 1 102 856,00 | 36 094 092,00 | 21 197 264,00 | 35 572 281,00 | 15 370 846,00 | 3 715 700,00 | 2 000 000,00 | 1 715 700,00 | | |
| 2026 | 118 649 798,00 | 22 639 534,00 | 1 126 843,00 | 36 879 139,00 | 21 658 304,00 | 36 345 978,00 | 15 705 162,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 121 230 431,00 | 23 131 944,00 | 1 151 352,00 | 37 681 260,00 | 22 129 372,00 | 37 136 503,00 | 16 046 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 123 867 193,00 | 23 635 064,00 | 1 176 394,00 | 38 500 827,00 | 22 610 666,00 | 37 944 222,00 | 16 395 766,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 126 468 403,00 | 24 131 400,00 | 1 201 096,00 | 39 309 344,00 | 23 085 510,00 | 38 741 051,00 | 16 740 077,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 129 029 388,00 | 24 620 061,00 | 1 225 420,00 | 40 105 368,00 | 23 552 992,00 | 39 525 557,00 | 17 079 064,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 131 642 233,00 | 25 118 617,00 | 1 250 235,00 | 40 917 491,00 | 24 029 940,00 | 40 325 950,00 | 17 424 915,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 134 209 257,00 | 25 608 430,00 | 1 274 615,00 | 41 715 362,00 | 24 498 524,00 | 41 112 306,00 | 17 764 701,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 136 826 337,00 | 26 107 794,00 | 1 299 470,00 | 42 528 832,00 | 24 976 245,00 | 41 913 996,00 | 18 111 113,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2034 | 139 391 831,00 | 26 597 315,00 | 1 323 835,00 | 43 326 248,00 | 25 444 550,00 | 42 699 883,00 | 18 450 696,00 | 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 mianowany (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 2 | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|---|-------------------------------------|--|---|---|----------------------------|--|---|--|
| | | 2.1 Wydatki bieżące x | 2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji x | 2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x | 2.1.3 wydatki na obsługę długu x | w tym: | | | 2.2 Wydatki majątkowe x | w tym: | | |
| | | | | | | | 2.1.3.1 odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 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 odsutek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | 2.1.3.2 odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x | 2.1.3.3 pozostałe odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x | | 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | 2.2.1.1 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 | |
| 2023 | 133 130 520,61 | 105 745 661,14 | 51 635 166,14 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 384 859,47 | 27 384 859,47 | 100 000,00 | |
| 2024 | 117 109 427,00 | 105 215 022,15 | 52 587 342,00 | 291 598,00 | 0,00 | 1 994 768,00 | 0,00 | 173 057,00 | 0,00 | 11 894 404,85 | 11 894 404,85 | 0,00 | |
| 2025 | 116 788 399,00 | 106 484 895,00 | 53 560 208,00 | 289 512,00 | 0,00 | 1 513 570,00 | 0,00 | 48 702,00 | 0,00 | 10 303 504,00 | 10 303 504,00 | 0,00 | |
| 2026 | 115 598 398,00 | 107 638 490,00 | 54 497 512,00 | 286 955,00 | 0,00 | 1 093 398,00 | 0,00 | 1 418,00 | 0,00 | 7 959 908,00 | 7 959 908,00 | 0,00 | |
| 2027 | 118 230 431,00 | 110 122 063,00 | 56 050 691,00 | 283 885,00 | 0,00 | 732 846,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 108 368,00 | 8 108 368,00 | 0,00 | |
| 2028 | 120 560 257,56 | 112 709 938,00 | 57 620 110,00 | 280 270,00 | 0,00 | 428 551,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 850 319,56 | 7 850 319,56 | 0,00 | |
| 2029 | 123 168 403,00 | 115 295 236,00 | 59 219 068,00 | 0,00 | 0,00 | 335 636,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 873 167,00 | 7 873 167,00 | 0,00 | |
| 2030 | 125 429 388,00 | 118 252 453,00 | 60 847 592,00 | 0,00 | 0,00 | 270 816,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 176 935,00 | 7 176 935,00 | 0,00 | |
| 2031 | 128 042 233,00 | 121 288 273,00 | 62 520 901,00 | 0,00 | 0,00 | 204 976,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 753 960,00 | 6 753 960,00 | 0,00 | |
| 2032 | 130 606 771,83 | 124 390 166,00 | 64 224 596,00 | 0,00 | 0,00 | 139 114,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 216 605,83 | 6 216 605,83 | 0,00 | |
| 2033 | 133 626 337,00 | 127 543 343,00 | 65 942 604,00 | 0,00 | 0,00 | 73 622,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 082 994,00 | 6 082 994,00 | 0,00 | |
| 2034 | 137 310 724,99 | 130 776 189,00 | 67 690 083,00 | 0,00 | 0,00 | 20 811,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 534 535,99 | 6 534 535,99 | 0,00 | |

| Lp | 3 | w tym: | | 4 | z tego: | | | w tym: | w tym: |
|------------------|-----------------|--|---------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| | | 3.1 | 4.1 | | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | | |
| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | 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 |
| | | | | | | | | | |
| 2023 | -11 154 706,01 | 0,00 | 15 316 106,01 | 12 281 106,01 | 8 119 706,01 | 47 000,00 | 47 000,00 | 2 988 000,00 | 2 988 000,00 |
| 2024 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 3 306 935,44 | 3 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 3 602 485,17 | 3 602 485,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 3 200 000,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 2 081 106,01 | 2 081 106,01 | 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: | | | z tego: | | | z tego: | | |
|------|---------|--------------------------------|---|--------------|--------------|-------|--------------------------------|---|--------------|
| | 4.4 | w tym: | | 5 | 5.1 | 5.1.1 | w tym: | | 5.1.1.2 |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7) | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 161 400,00 | 4 161 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 206 500,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 167 082,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 051 400,00 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 306 935,44 | 3 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 300 000,00 | 3 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 602 485,17 | 3 602 485,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 081 106,01 | 2 081 106,01 | 0,00 | 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: | | | | | | | | | | w tym: | Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, a skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x | |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|--|---------|---------------|-----------|-----------|---------|---------------|---|---|--|-----|
| | liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
| | z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | 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 |
| Łp | 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 | | | | | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 844 726,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 31 793 326,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 421 504,85 | 0,00 | 5 421 504,85 | 5 421 504,85 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 28 741 926,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 639 204,00 | 0,00 | 9 639 204,00 | 9 639 204,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 690 526,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 011 308,00 | 0,00 | 11 011 308,00 | 11 011 308,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 690 526,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 108 368,00 | 0,00 | 11 108 368,00 | 11 108 368,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 383 591,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 157 255,00 | 0,00 | 11 157 255,00 | 11 157 255,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 16 083 591,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 173 167,00 | 0,00 | 11 173 167,00 | 11 173 167,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 483 591,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 776 935,00 | 0,00 | 10 776 935,00 | 10 776 935,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 883 591,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 353 960,00 | 0,00 | 10 353 960,00 | 10 353 960,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 281 106,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 819 091,00 | 0,00 | 9 819 091,00 | 9 819 091,00 | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 081 106,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 282 994,00 | 0,00 | 9 282 994,00 | 9 282 994,00 | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 615 642,00 | 0,00 | 8 615 642,00 | 8 615 642,00 | |

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.

| | | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|--|--|---|
| Wyszczególnienie | 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 plan 3 kwartałów 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| | | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2023 | 7,09% | -1,27% | 1,03% | 9,38% | 9,58% | TAK | TAK |
| 2024 | 2,95% | 8,28% | 10,49% | 7,44% | 7,65% | TAK | TAK |
| 2025 | 2,47% | 11,83% | x | 7,37% | 7,58% | TAK | TAK |
| 2026 | 4,47% | 12,48% | x | 4,81% | 5,25% | TAK | TAK |
| 2027 | 4,05% | 11,95% | x | 5,33% | 5,77% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,97% | 11,44% | x | 6,35% | 6,79% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,52% | 11,13% | x | 6,82% | 7,26% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,67% | 10,47% | x | 9,41% | 9,41% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,54% | 9,81% | x | 11,08% | 11,08% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,41% | 9,08% | x | 11,30% | 11,30% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,93% | 8,37% | x | 10,91% | 10,91% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,84% | 7,56% | x | 10,32% | 10,32% | 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: | | w tym: |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 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 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | |
| 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 | |
| 2023 | 53 880,00 | 53 880,00 | 563 094,00 | 563 094,00 | 563 094,00 | 85 536,00 | 85 536,00 | 53 880,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | |
| 2026 | 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 | |
| 2028 | 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 | |
| 2030 | 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 | |
| 2032 | 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 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Lp | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|--|---------------|------------|---------------|---|--|---|--|--------|--------|------|
| | w tym: | | | z tego: | | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych | | | |
| | 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 | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące | majątkowe | 10.1 | | | | | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 |
| 2023 | 747 500,00 | 747 500,00 | 563 094,00 | 23 613 536,00 | 406 036,00 | 23 207 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 10 174 625,00 | 10 174 625,00 | 10 174 625,00 | 10 247 125,00 | 72 500,00 | 10 174 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 2 454 625,00 | 2 454 625,00 | 2 454 625,00 | 2 527 125,00 | 72 500,00 | 2 454 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|---|---|---|---|--|---|--|-------|-------|
| | 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 |
| | | | | | | Wydatki | w tym: | | | | | |
| Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | Wydatki zmniejszające dług x | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | zobowiązania 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty 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 usławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ | | |
| 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 | | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2024 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2025 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2026 | 3 051 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2027 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2028 | 2 306 935,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2030 | 2 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2031 | 3 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2032 | 2 302 485,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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.

| Wyszczególnienie | Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b [*] ustawy 11) | | |
|------------------|--|---|---|
| | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 x | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 x |
| Lp | 12.1 | 12.2 | 12.3 |
| 2023 | | | |
| 2024 | | | |
| 2025 | | | |
| 2026 | | | |
| 2027 | | | |
| 2028 | | | |
| 2029 | | | |
| 2030 | | | |
| 2031 | | | |
| 2032 | | | |
| 2033 | | | |
| 2034 | | | |

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego objętych w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4/ art. 240a ust. 8/ art. 240b ustawy określającej procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Szczytnie Nr LIV/367/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2023-2034

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| | | | kwoty w zł | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | | | | | | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 48 602 008,00 | 10 247 125,00 | 2 527 125,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 36 460 286,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 3 134 856,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 623 536,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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: | | | | 45 467 152,00 | 10 174 625,00 | 2 454 625,00 | 0,00 | 0,00 | 35 836 750,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 6 039 506,00 | 5 120 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 963 036,00 |
| 1.1.1.1 | Projekt Uśmiejnięta rodzina - Ułatwienie dostępu do usług społecznych | Urząd Miejski w Szczytnie | 2022 | 2023 | 149 506,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 536,00 |
| 1.1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 149 506,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85 536,00 |
| 1.1.2.1 | Zamek Krzyżacki w Szczytnie - centrum nowoczesnej oferty turystyczno-kulturalnej - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej miasta | Urząd Miejski w Szczytnie | 2022 | 2023 | 5 890 000,00 | 747 500,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 877 500,00 |
| 1.1.2.2 | "Miasto Szczytno - miasto zrównoważonego transportu publicznego - etap III" - rozwój bazy autobusów elektrycznych do realizacji zadania komunikacja miejska | Urząd Miejski w Szczytnie | 2023 | 2025 | 760 000,00 | 747 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 747 500,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 5 130 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 130 000,00 |
| 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 | | | | 42 562 502,00 | 5 127 125,00 | 2 517 125,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 30 497 250,00 |
| 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 | 2 985 350,00 | 320 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 72 500,00 | 538 000,00 |
| 1.3.1.2 | Program wspierania uzdolnionych dzieci i młodzieży - promowanie i rozwijanie ambicji do poszerzania wiedzy i rozwijania zainteresowań pozaszkolnych | Urząd Miejski w Szczytnie | 2012 | 2026 | 1 065 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 120 000,00 |
| 1.3.1.3 | Ubezpieczenie majątku komunalnego - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej majątku Miasta | Urząd Miejski w Szczytnie | 2012 | 2023 | 327 500,00 | 42 500,00 | 42 500,00 | 42 500,00 | 42 500,00 | 170 000,00 |
| 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 Szczytnie | 2021 | 2023 | 1 457 850,00 | 143 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143 000,00 |
| 1.3.1.6 | Sporządzenie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Gminy Miejskiej Szczytno - Opracowanie planu przedsięwzięć rewitalizacyjnych | Urząd Miejski w Szczytnie | 2022 | 2023 | 65 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa stadionu i.a. przy ul. Śląskiej w Szczytnie wariant 400 m - obiekt certyfikowany - rozbudowa i poszerzenie funkcjonalności obiektu o dostosowanie go do nowych dyscyplin sportowych | Urząd Miejski w Szczytnie | 2020 | 2024 | 39 577 152,00 | 22 460 000,00 | 2 444 625,00 | 0,00 | 0,00 | 29 959 250,00 |
| | | | | | 16 260 000,00 | 9 780 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 780 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.2 | Budowa/rozbudowa cmentarza komunalnego - Zapewnienie miejsc pochówku na potrzeby mieszkańców Szczytna | Urząd Miejski w Szczytnie | 2021 | 2024 | 5 250 000,00 | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 200 000,00 |
| 1.3.2.3 | Zagospodarowanie terenu przy ul. Nauczycielskiej - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Szczytnie | Urząd Miejski w Szczytnie | 2021 | 2024 | 324 700,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.4 | Budownictwo komunalne przy ul. Sobieszkańskiego - zwiększenie zasobów mieszkaniowych komunalnych | Urząd Miejski w Szczytnie | 2016 | 2025 | 5 242 452,00 | 0,00 | 2 444 625,00 | 2 444 625,00 | 0,00 | 4 889 250,00 |
| 1.3.2.5 | Modernizacja infrastruktury transportu drogowego na terenie miasta Szczytno (zadania: Przebudowa ul. Broniewskiego, Przebudowa ul. Orzeszkowej, Przebudowa ul. Leśnej, Przebudowa ul. Nonwida, Przebudowa ul. Kolberga, Przebudowa ul. Spółdzielczej, Przebudowa ul. Klasztornej i Przebudowa Łomżyńskiej) - poprawa układu komunikacyjnego i stanu dróg w mieście | Urząd Miejski w Szczytnie | 2022 | 2023 | 12 500 000,00 | 10 080 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 080 000,00 |

PRZEWODNICZĄCY



Tomasz Łachacz

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2023-2034

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 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy miejskiej Szczytno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie przewidywanego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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. 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 2023-2034.

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 takiej konstrukcji, pozwoli realizować w przyszłości racjonalną 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |
| 2033 | 2,60% | 2,50% | 2,80% |
| 2034 | 2,50% | 2,50% | 2,80% |

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Miejskiej Szczytno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 13 600 000,00 zł, co stanowi 113 % dochodów z tego tytułu przewidywanych do uzyskania na koniec 2022 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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 932 000,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 248 153,46 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 9 240 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Miejskiej Szczytno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 51 635.166,14 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 053.172,37 zł. W latach 2024-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

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, a dotyczą poręczenia spłaty kredytu dla TBS .

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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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.

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 2023-2034. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 154 706,01 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 119 706,01 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 47 000,00 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 988 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 9. Wynik budżetu Gminy miejskiej Szczytno

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|----------------|----------------|--------------------|
| 2023 | 121 975 814,60 | 133 130 520,61 | -11 154 706,01 |
| 2024 | 120 160 827,00 | 117 109 427,00 | 3 051 400,00 |
| 2025 | 119 839 799,00 | 116 788 399,00 | 3 051 400,00 |
| 2026 | 118 649 798,00 | 115 598 398,00 | 3 051 400,00 |
| 2027 | 121 230 431,00 | 118 230 431,00 | 3 000 000,00 |
| 2028 | 123 867 193,00 | 120 560 257,56 | 3 306 935,44 |
| 2029 | 126 468 403,00 | 123 168 403,00 | 3 300 000,00 |
| 2030 | 129 029 388,00 | 125 429 388,00 | 3 600 000,00 |
| 2031 | 131 642 233,00 | 128 042 233,00 | 3 600 000,00 |
| 2032 | 134 209 257,00 | 130 606 771,83 | 3 602 485,17 |
| 2033 | 136 826 337,00 | 133 626 337,00 | 3 200 000,00 |
| 2034 | 139 391 831,00 | 137 310 724,99 | 2 081 106,01 |

Od 2024 roku wynik budżetu pokrywa wartość zaplanowanych spłat rat kredytów zaciągniętych do 2023 roku.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 316 106,01 zł. Przychody Gminy Miejskiej Szczytno w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 12 281 106,01 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 47 000,00 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 988 000,00 zł;

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 w 2023 r. ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy miejskiej Szczytno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 4 161 400,00 | 0,00 | 4 161 400,00 |
| 2024 | 3 051 400,00 | 0,00 | 3 051 400,00 |
| 2025 | 3 051 400,00 | 0,00 | 3 051 400,00 |
| 2026 | 3 051 400,00 | 0,00 | 3 051 400,00 |
| 2027 | 1 700 000,00 | 1 300 000,00 | 3 000 000,00 |
| 2028 | 2 306 935,44 | 1 000 000,00 | 3 306 935,44 |
| 2029 | 1 500 000,00 | 1 800 000,00 | 3 300 000,00 |
| 2030 | 2 300 000,00 | 1 300 000,00 | 3 600 000,00 |
| 2031 | 3 300 000,00 | 300 000,00 | 3 600 000,00 |
| 2032 | 2 302 485,17 | 1 300 000,00 | 3 602 485,17 |
| 2033 | 0,00 | 3 200 000,00 | 3 200 000,00 |
| 2034 | 0,00 | 2 081 106,01 | 2 081 106,01 |

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2023-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 26 725 020,61 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 844 726,62 zł

7. Relacja z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 000 000,00 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.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Miejskiej Szczytno przedstawiono w Załączniku Nr 1. Wymagane wskaźniki zostały osiągnięte w sposób prawidłowy.

Dane w Załączniku 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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Szczytno na lata 2023 - 2034 został przyjęty 14 listopada 2022 roku i przekazany Radzie Miejskiej w Szczytnie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania.

PRZEWODNICZĄCY
RADY

Tomasz Łachacz