

Projekt

z dnia 16 października 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SZTUTOWO**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2026-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Sztutowo uchwala, co następuje;

§ 1. W uchwale nr XVI/200/2025 Rady Gminy Sztutowo z dnia 11 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2026-2029 z późn. zm. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik nr 2 "Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Sztutowo" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sztutowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 3-letniej

Załącznik 1 do Projektu Uchwały 23.10.2026

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:									
			Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	36 394 546,51	31 706 186,51	10 874 259,00	67 261,00	3 645 081,00	6 091 071,51	11 028 514,00	5 502 000,00	4 688 360,00	522 000,00	4 146 360,00
	B	261 537,80	261 537,80	0,00	0,00	0,00	198 937,80	62 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	36 133 008,71	31 444 648,71	10 874 259,00	67 261,00	3 645 081,00	5 892 133,71	10 965 914,00	5 502 000,00	4 688 360,00	522 000,00	4 146 360,00
2027	A	30 725 070,00	29 295 070,00	11 100 487,00	71 000,00	3 851 337,00	3 422 367,00	10 849 879,00	5 289 050,00	1 430 000,00	600 000,00	830 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	30 725 070,00	29 295 070,00	11 100 487,00	71 000,00	3 851 337,00	3 422 367,00	10 849 879,00	5 289 050,00	1 430 000,00	600 000,00	830 000,00
2028	A	31 367 056,00	29 937 056,00	11 525 301,00	71 288,00	3 860 126,00	3 315 816,00	11 164 525,00	5 442 432,00	1 430 000,00	600 000,00	830 000,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	31 367 056,00	29 937 056,00	11 525 301,00	71 288,00	3 860 126,00	3 315 816,00	11 164 525,00	5 442 432,00	1 430 000,00	600 000,00	830 000,00

2029	A	30 775 294,00	30 775 294,00	11 848 009,00	73 284,00	3 968 210,00	3 408 659,00	11 477 132,00	5 594 820,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	30 775 294,00	30 775 294,00	11 848 009,00	73 284,00	3 968 210,00	3 408 659,00	11 477 132,00	5 594 820,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x	z tego:										
			Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	38 749 293,37	30 702 315,81	14 710 626,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 046 977,56	7 648 477,56	0,00	
	B	261 537,80	264 397,80	30 045,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 860,00	-2 860,00	0,00	
	C	38 487 755,57	30 437 918,01	14 680 581,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 049 837,56	7 651 337,56	0,00	
2027	A	31 723 399,84	27 446 674,00	14 946 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 276 725,84	3 818 038,84	150 000,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	31 723 399,84	27 446 674,00	14 946 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 276 725,84	3 818 038,84	150 000,00	
2028	A	31 467 844,40	29 471 788,00	15 971 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 056,40	920 261,40	100 000,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	31 467 844,40	29 471 788,00	15 971 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 056,40	920 261,40	100 000,00	
2029	A	30 775 294,00	29 186 501,00	16 500 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 793,00	1 588 793,00	0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	30 775 294,00	29 186 501,00	16 500 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 793,00	1 588 793,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	-2 354 746,86	0,00	2 354 746,86	0,00	0,00	2 354 746,86	2 354 746,86	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-2 354 746,86	0,00	2 354 746,86	0,00	0,00	2 354 746,86	2 354 746,86	0,00
2027	A	-998 329,84	0,00	998 329,84	0,00	0,00	998 329,84	998 329,84	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-998 329,84	0,00	998 329,84	0,00	0,00	998 329,84	998 329,84	0,00
2028	A	-100 788,40	0,00	100 788,40	0,00	0,00	100 788,40	100 788,40	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	-100 788,40	0,00	100 788,40	0,00	0,00	100 788,40	100 788,40	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp		4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
			z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
			środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2023		x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024		x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025		x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 003 870,70	3 358 617,56	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 860,00	-2 860,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 730,70	3 361 477,56	
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 396,00	2 846 725,84	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 396,00	2 846 725,84	
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	465 268,00	566 056,40	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	465 268,00	566 056,40	
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 793,00	1 588 793,00	
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 793,00	1 588 793,00	

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

Wyszczególnienie		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023		0,00%	0,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2024		0,00%	0,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025		0,00%	0,00%	x	x	x	x
2026	A	0,00%	0,67%	15,46%	16,45%	TAK	TAK
	B	0,00%	-0,01%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,68%	15,46%	16,45%	TAK	TAK
2027	A	0,00%	7,14%	12,34%	13,34%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	7,14%	12,34%	13,34%	TAK	TAK
2028	A	0,00%	1,75%	11,43%	12,43%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	1,75%	11,43%	12,43%	TAK	TAK
2029	A	0,00%	5,81%	3,67%	4,67%	TAK	TAK
	B	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	0,00%	5,81%	3,67%	4,67%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	2 884 967,14	2 872 045,06	2 696 086,96	0,00	0,00	2 052 347,83	2 039 425,75	1 867 967,95
	B	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00	959,00	959,00	804,99
	C	2 884 967,14	2 872 045,06	2 696 086,97	0,00	0,00	2 051 388,83	2 038 466,75	1 867 162,96
2027	A	783 144,64	783 144,64	531 382,56	0,00	0,00	783 144,64	783 144,64	125 302,20
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	783 144,64	783 144,64	531 382,56	0,00	0,00	783 144,64	783 144,64	125 302,20
2028	A	264 159,85	264 159,85	12 397,77	0,00	0,00	264 159,85	264 159,85	125 302,20
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	264 159,85	264 159,85	12 397,77	0,00	0,00	264 159,85	264 159,85	125 302,20
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
				finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 103 252,02	1 103 252,02	847 955,34	4 518 626,44	279 026,44	4 239 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	56 100,00	0,00	56 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 103 252,02	1 103 252,02	847 955,34	4 462 526,44	279 026,44	4 183 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	3 816 732,67	262 039,67	3 554 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	254 693,00	0,00	254 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	3 562 039,67	262 039,67	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	242 006,61	42 006,61	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	242 006,61	42 006,61	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp		10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik Nr 2 do Uchwały WPF 23.10.2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 431 683,72	4 518 626,44	3 816 732,67	242 006,61	200 000,00	7 884 751,89
1.a	- wydatki bieżące				583 072,72	279 026,44	262 039,67	42 006,61	0,00	483 072,72
1.b	- wydatki majątkowe				8 848 611,00	4 239 600,00	3 554 693,00	200 000,00	200 000,00	7 401 679,17
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:				462 072,72	168 026,44	252 039,67	42 006,61	0,00	462 072,72
1.1.1	- wydatki bieżące				462 072,72	168 026,44	252 039,67	42 006,61	0,00	462 072,72
1.1.1.1	Wdrożenie Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Pomorskiego (PGOWP) uwzględniającego hierarchię sposobów postępowania z odpadami komunalnymi oraz zasady gospodarki cyrkularnej (GOZ)	urząd ug	2026	2028	462 072,72	168 026,44	252 039,67	42 006,61	0,00	462 072,72
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 969 611,00	4 350 600,00	3 564 693,00	200 000,00	200 000,00	7 422 679,17
1.3.1	- wydatki bieżące				121 000,00	111 000,00	10 000,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.1	Aktualizacja Strategii Rozwoju Gminy Sztutowo na lata 2022-2030 -	urząd ug	2025	2026	21 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.2	Post-klimatyczne Żuławy -	urząd ug	2026	2027	100 000,00	90 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 848 611,00	4 239 600,00	3 554 693,00	200 000,00	200 000,00	7 401 679,17
1.3.2.1	Budowa cmentarza	urząd ug	2022	2029	1 500 000,00	146 100,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	846 100,00
1.3.2.2	Ratunkowe prace demontazowe w Halach DAW bylego obozu koncentracyjnego Stutthof w Sztutowie - zabytku w strefie - Ratunkowe prace demontazowe w Halach DAW bylego obozu koncentracyjnego Stutthof w Sztutowie - zabytku w strefie	urząd ug	2025	2026	2 058 300,00	2 058 300,00	0,00	0,00	0,00	2 058 300,00
1.3.2.3	Przebudowa boiska sportowego w Sztutowie ze zmianą na boisko pełnowymiarowe -	urząd ug	2023	2027	4 999 618,00	1 979 200,00	3 020 000,00	0,00	0,00	4 323 886,17
1.3.2.4	wymiana części ogrodzenia miejsca pamięci w strefie ochronnej Pomnika Zagłady Stuthoff - wymiana części ogrodzenia miejsca pamięci w strefie ochronnej Pomnika Zagłady Stuthoff	urząd ug	2025	2026	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00
1.3.2.5	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" -	urząd ug	2026	2027	234 693,00	0,00	234 693,00	0,00	0,00	117 393,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2026–2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 października 2026 r., dokonuje się następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sztutowo:

- **Dochody ogółem** zwiększono o kwotę **261 537,80 zł**, z czego:
 - dochody bieżące zwiększono o **261 537,80 zł** (w tym dotacje bieżące o kwotę 198 937,80 oraz pozostałe dochody bieżące o 62 600,00 zł),
 - dochody majątkowe nie uległy zmianie.
- **Wydatki ogółem** zwiększono o kwotę **261 537,80 zł**, z czego:
 - wydatki bieżące zwiększono o **264 397,80 zł** (w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 30 045,00 zł, a pozostałe wydatki bieżące o 234 352,80 zł),
 - wydatki majątkowe zmniejszono o **2 860,00 zł**.

1. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowy obraz zmian dochodów i wydatków w roku budżetowym 2026 przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	36 133 008,71	+261 537,80	36 394 546,51
Dochody bieżące	31 444 648,71	+261 537,80	31 706 186,51
<i>w tym: Dotacje bieżące</i>	5 892 133,71	+198 937,80	6 091 071,51
<i>Pozostałe dochody</i>	10 965 914,00	+62 600,00	11 028 514,00
Wydatki ogółem	38 487 755,57	+261 537,80	38 749 293,37
Wydatki bieżące	30 437 918,01	+264 397,80	30 702 315,81
<i>w tym: Wynagrodzenia i pochodne</i>	14 680 581,20	+30 045,00	14 710 626,20
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	15 757 336,81	+234 352,80	15 991 689,61
Wydatki majątkowe	8 049 837,56	-2 860,00	8 046 977,56

Ocena kondycji finansowej jednostki i stabilność budżetu

Wprowadzone zmiany potwierdzają stabilną sytuację finansową Gminy Sztutowo oraz zrównoważone gospodarowanie środkami publicznymi:

1. Utrzymanie bezpiecznej nadwyżki operacyjnej (art. 242 ustawy o finansach publicznych):

Planowane dochody bieżące (31 706 186,51 zł) w pełni pokrywają wydatki bieżące (30 702

315,81 zł). Gmina generuje dodatnią nadwyżkę operacyjną na poziomie **1 003 870,70 zł**. Oznacza to spełnienie ustawowej reguły równowagi budżetowej z art. 242 ufp z bezpiecznym buforem finansowym, co świadczy o zdolności gminy do samofinansowania oraz generowania środków na cele majątkowe i obsługę zobowiązań.

1. Neutralność dla długu i stabilność płynnościowa:

Przychody oraz rozchody budżetu w roku 2026 pozostały bez zmian. Wprowadzane zmiany nie generują nowego zadłużenia ani nie obciążają budżetów kolejnych lat dodatkowymi kosztami obsługi długu. W latach 2027–2029 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów, co gwarantuje pełne bezpieczeństwo spłaty rat kapitałowych i zachowanie bezpiecznej relacji wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym horyzoncie prognozy.

1. Wysoki poziom wydatków majątkowych (charakter prorozwojowy):

Wydatki majątkowe po zmianie wynoszą **8 046 977,56 zł**, co stanowi **20,77%** ogółu wydatków budżetowych. Utrzymanie ponad 20-procentowego udziału inwestycji w budżecie dowodzi dynamicznego rozwoju infrastruktury komunalnej przy zachowaniu dyscypliny finansowej.

1. Skuteczność pozyskiwania środków bezzwrotnych:

Wzrost dochodów bieżących w kwocie 261 537,80 zł w dominującej części (198 937,80 zł, tj. ponad 76%) opiera się na zewnętrznych dotacjach celowych, co potwierdza wysoką aktywność gminy w absorpcji środków zewnętrznych na realizację zadań publicznych.

Zmiany w Wykazie przedsięwzięć (Załącznik nr 2)

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich dokonano zmian ukierunkowanych na rozwój infrastruktury społecznej, sportowej i komunalnej:

• Wprowadzono nowe przedsięwzięcie:

- „*Modernizacja kompleksu sportowego »Moje boisko – Orlik 2012«*” – zadanie odpowiada na potrzeby mieszkańców w zakresie poprawy warunków rekreacyjno-sportowych dzieci i młodzieży oraz estetyki bazy publicznej.

• Zaktualizowano limity i zakres rzeczowo-finansowy zadań kontynuowanych:

- „*Budowa cmentarza*” – kluczowa inwestycja komunalna zapewniająca ciągłość zaspokajania podstawowych potrzeb mieszkańców;
- „*Przebudowa boiska sportowego w Sztutowie ze zmianą na boisko pełnowymiarowe*” – inwestycja podnosząca standard gminnej bazy sportowej do wymogów rozgrywek pełnowymiarowych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej i wynikają z obowiązującego stanu faktycznego, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.