

ZARZĄDZENIE NR 39/2026
WÓJTA GMINY SZCZECINEK
z dnia 30 stycznia 2026 r.

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczecinek
na lata 2026 – 2038**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 39, 1844 oraz 1846), ustalam następujące zmiany:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczecinek na lata 2026-2038, przyjętej Uchwałą Nr XXX/229/2026 Rady Gminy Szczecinek z dnia 22 stycznia 2026 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik Nr 1 - wieloletnia prognoza finansowa Gminy Szczecinek na lata 2026 - 2038 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2. Załącznik Nr 2 - stanowi objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

ADWOKAT

Damian Wiśniewski

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Ryszard Jaschke, Wójt Gminy Szczecinek
Data: 2026.02.04 12:41:58 CET

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Szczecinek na lata 2026 — 2038.**

I. W wyniku zmian wprowadzonych niniejszym zarządzeniem zaktualizowano zapisy załącznika nr 1.

- 1) Wysokość planu dochodów w kwocie 73.850.810,32 zł, w tym:
 - dochody bieżące - 58.678.445,28 zł,
 - dochody majątkowe - 15.172.365,04 zł.
- 2) Wysokość planu wydatków budżetu w kwocie 78.005.910,98 zł w tym:
 - wydatki bieżące - 60.069.689,47 zł,
 - wydatki majątkowe - 17.936.221,51 zł.
- 3) Na dzień 01.01.2026r. Gmina Szczecinek posiada udzielone poręczenie dla Spółki PWiK w Szczecinku na łączną kwotę 4.555.387,00 zł, na okres do 2034 roku. Spółka dokonała wcześniejszych spłat rat kredytowych w związku z czym przypadający na Gminę Szczecinek udział do potencjalnych spłat wynosi 166.469,13 zł. Potencjalna spłata poręczenia z tego tytułu przypada na rok 2034.
- 4) W wyniku wprowadzonych zmian, deficyt budżetu nie ulega zmianie i wynosi 4.155.100,66 zł. Deficyt zostanie pokryty środkami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2.376.464,40 zł, oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 1.778.636,26 zł.
- 5) Gmina Szczecinek nie posiada zobowiązań w stosunku do podmiotów niebędących bankami, lecz działających na rynku finansowym (pozabankowe instytucje finansowe tzw. parabanki).
- 6) Gmina Szczecinek nie posiada zobowiązań z tytułu niestandardowych i nienazwanych instrumentów finansowych.
- 7) Według obowiązujących wskaźników spłat zobowiązań wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych - gmina spełnia dopuszczalne wskaźniki zadłużenia.
- 8) 1. Różnica w kwocie 292 000,00 zł, pomiędzy poz. 9.4 załącznika nr 1 a poz. 1.1.2 załącznika nr 3, stanowi część wartości przedsięwzięć wykazanych w poz. 1.1.2, ujętej w budżecie Gminy z rozszerzeniem czwartej cyfry paragrafu „0”.
2. Różnica w kwocie 1 157 610,00 zł pomiędzy poz. 9.3 załącznika nr 1 a poz. 1.1.1 załącznika nr 3, stanowi część wartości przedsięwzięć wykazanych w poz. 1.1.1, ujętej w budżecie Gminy z rozszerzeniem czwartej cyfry paragrafu „0”.
3. Kwota długu na koniec pierwszego roku prognozy wynika z faktu nie zaciągnięcia w roku 2025 kredytu na kwotę 685 984,00 zł, który widnieje w planie na III kwartał 2025 r., oraz w przewidywanym wykonaniu za 2025 rok. Różnica ta zostanie usunięta w momencie wprowadzenia faktycznego wykonania budżetu za 2025 rok po sporządzeniu sprawozdań budżetowych za IV kwartał 2025 roku.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Ryszard Jasionowski
Szczecinek
Data: 2026.02.04 12:43:51
CET

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SZCZECINEK NA LATA 2026 - 2038

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
1	Dochody ogółem	73 850 810,32	73 901 577,00	68 789 846,60	68 968 402,00	70 308 293,00	71 962 801,00	73 658 670,00	75 396 937,00	77 378 662,00	79 004 928,00	80 876 851,00	82 667 572,00	84 634 261,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	58 678 445,28	61 546 577,00	63 213 216,00	64 968 402,00	66 308 293,00	67 962 801,00	69 658 670,00	71 396 937,00	73 378 662,00	75 004 928,00	76 876 851,00	78 667 572,00	80 634 261,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	23 921 079,00	24 838 711,00	25 453 234,00	26 263 125,00	26 766 829,00	27 436 000,00	28 121 900,00	28 824 948,00	29 545 572,00	30 284 211,00	31 041 316,00	31 817 349,00	32 612 783,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	186 248,00	191 835,00	197 398,00	202 925,00	208 404,00	213 614,00	218 954,00	224 428,00	230 039,00	235 790,00	241 685,00	247 727,00	253 920,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	8 129 275,00	8 473 153,00	8 715 974,00	8 957 221,00	9 096 366,00	9 323 775,00	9 556 869,00	9 795 791,00	10 040 686,00	10 291 703,00	10 548 996,00	10 812 721,00	11 083 039,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 485 090,58	10 533 168,00	10 732 830,00	10 930 549,00	11 225 674,00	11 506 316,00	11 793 974,00	12 088 823,00	12 291 044,00	12 700 820,00	13 018 340,00	13 343 798,00	13 677 393,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 956 752,70	17 509 710,00	18 113 780,00	18 614 582,00	19 011 020,00	19 483 096,00	19 966 973,00	20 462 947,00	20 971 321,00	21 492 404,00	22 026 514,00	22 445 977,00	23 007 126,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 373 914,98	7 727 863,00	7 951 971,00	8 174 626,00	8 395 341,00	8 605 225,00	8 820 356,00	9 040 865,00	9 266 887,00	9 498 559,00	9 736 023,00	9 979 424,00	10 228 910,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 172 365,04	12 355 000,00	5 576 630,60	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	2 440 000,00	600 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 732 365,04	11 755 000,00	4 976 630,60	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2	Wydatki ogółem	78 005 910,98	72 780 036,06	67 839 253,40	68 108 965,89	69 798 475,40	71 452 983,40	73 148 852,40	74 887 119,40	76 868 844,40	78 495 110,40	80 484 585,00	82 593 306,00	84 559 995,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	60 069 689,47	59 680 036,06	62 339 253,40	64 108 965,89	65 798 475,40	67 452 983,40	69 148 852,40	70 887 119,40	72 868 844,40	74 495 110,40	76 484 585,00	78 593 306,00	80 559 995,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 762 615,12	27 128 551,00	28 761 322,00	29 900 270,00	30 773 358,00	31 641 167,00	32 501 807,00	33 343 604,00	34 193 866,00	35 052 132,00	35 907 404,00	36 747 637,00	37 567 109,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 469,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	200 000,00	174 619,00	147 595,00	112 000,00	96 000,00	85 000,00	70 000,00	50 000,00	35 000,00	18 000,00	11 000,00	7 000,00	4 000,00
2.1.3.1	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)	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
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	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
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	17 936 221,51	13 100 000,00	5 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	17 936 221,51	13 100 000,00	5 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 183 471,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 155 100,66	1 121 540,94	950 593,20	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 121 540,94	950 593,20	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
4	Przychody budżetu	4 958 636,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 376 464,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 778 636,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 778 636,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	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
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
5	Rozchody budżetu	803 535,60	1 121 540,94	950 593,20	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	803 535,60	1 121 540,94	950 593,20	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	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
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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
6	Kwota długu, w tym:	6 531 273,85	5 409 732,91	4 459 139,71	3 599 703,60	3 089 886,00	2 580 068,40	2 070 250,80	1 560 433,20	1 050 615,60	540 798,00	148 532,00	74 266,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 391 244,19	1 866 540,94	873 962,60	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	387 392,07	1 866 540,94	873 962,60	859 436,11	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	509 817,60	392 266,00	74 266,00	74 266,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	2,12%	2,58%	2,12%	1,80%	1,11%	1,06%	1,01%	0,95%	1,16%	0,85%	0,63%	0,12%	0,12%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,12%	2,58%	2,12%	1,80%	1,11%	1,06%	1,01%	0,95%	1,16%	0,85%	0,63%	0,12%	0,12%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,12%	2,58%	2,12%	1,80%	1,11%	1,06%	1,01%	0,95%	1,16%	0,85%	0,63%	0,12%	0,12%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,12%	2,58%	2,12%	1,80%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	-0,54%	8,30%	1,95%	1,80%	1,10%	1,05%	1,00%	0,94%	0,89%	0,85%	0,63%	0,12%	0,12%
8.2_v2020	8.2_v2020	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%
8.2_v2026	8.2_v2026	-0,54%	8,30%	1,95%	1,80%	1,10%	1,05%	1,00%	0,94%	0,89%	0,85%	0,63%	0,12%	0,12%
8.3	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)	18,06%	16,84%	15,49%	12,66%	8,95%	4,90%	3,33%	2,09%	2,31%	1,25%	1,09%	0,92%	0,78%
8.3.1	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)	18,02%	16,80%	15,45%	12,62%	8,91%	4,86%	3,29%	2,09%	2,31%	1,25%	1,09%	0,92%	0,78%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu													

[illegible]