

UCHWAŁA Nr _____
RADY MIEJSKIEJ W KĘTRZYNIE
z dnia _____

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna
na lata 2026-2042

Na podstawie art. 226-229 oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Kętrzyna na lata 2026-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Kętrzyna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Objasnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kętrzyna do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kętrzyna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Kętrzyna do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, w tym związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kętrzyna.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Kętrzynie nr XII/90/2024 z dnia 30 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2025-2042 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr projekt uchwały
z dnia 2025-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	164 087 155,58	155 957 713,58	88 018 989,00	1 627 763,00	12 529 197,00	21 482 333,58	32 299 431,00	14 113 182,00	8 129 442,00	1 209 000,00	6 912 442,00
2027	180 681 671,39	167 837 042,00	94 356 356,00	1 744 962,00	13 431 299,00	22 129 062,00	36 175 363,00	15 806 764,00	12 844 629,39	500 000,00	12 344 629,39
2028	183 819 916,61	173 419 916,61	97 092 690,00	1 795 566,00	13 820 807,00	23 696 905,00	37 013 948,61	16 054 659,10	10 400 000,00	400 000,00	10 000 000,00
2029	191 681 569,00	181 281 569,00	102 811 285,00	1 845 842,00	14 207 790,00	24 360 418,00	38 056 234,00	16 510 084,00	10 400 000,00	400 000,00	10 000 000,00
2030	185 800 855,00	185 100 855,00	104 506 190,00	1 895 680,00	14 591 400,00	25 018 149,00	39 089 436,00	16 961 540,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2031	188 383 639,00	187 683 639,00	105 068 845,00	1 943 072,00	14 956 185,00	25 643 603,00	40 071 934,00	17 390 841,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2032	193 080 993,00	192 380 993,00	107 695 566,00	1 991 649,00	15 330 090,00	26 284 693,00	41 078 995,00	17 830 875,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2033	197 895 779,00	197 195 779,00	110 387 955,00	2 041 440,00	15 713 342,00	26 941 810,00	42 111 232,00	18 281 909,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2034	202 130 936,00	202 130 936,00	113 147 654,00	2 092 476,00	16 106 176,00	27 615 355,00	43 169 275,00	18 744 219,00	0,00	0,00	0,00
2035	207 189 471,00	207 189 471,00	115 976 345,00	2 144 788,00	16 508 830,00	28 305 739,00	44 253 769,00	19 218 087,00	0,00	0,00	0,00
2036	212 374 471,00	212 374 471,00	118 875 754,00	2 198 408,00	16 921 551,00	29 013 382,00	45 365 376,00	19 703 802,00	0,00	0,00	0,00
2037	217 689 096,00	217 689 096,00	121 847 648,00	2 253 368,00	17 344 590,00	29 738 717,00	46 504 773,00	20 201 660,00	0,00	0,00	0,00
2038	223 136 586,00	223 136 586,00	124 893 839,00	2 309 702,00	17 778 205,00	30 482 185,00	47 672 655,00	20 711 964,00	0,00	0,00	0,00
2039	228 720 264,00	228 720 264,00	128 016 185,00	2 367 445,00	18 222 660,00	31 244 240,00	48 869 734,00	21 235 026,00	0,00	0,00	0,00
2040	234 443 533,00	234 443 533,00	131 216 590,00	2 426 631,00	18 678 226,00	32 025 346,00	50 096 740,00	21 771 164,00	0,00	0,00	0,00
2041	239 136 615,00	239 136 615,00	133 840 922,00	2 475 164,00	19 051 791,00	32 665 853,00	51 102 885,00	22 210 797,00	0,00	0,00	0,00
2042	243 936 428,00	243 936 428,00	136 517 740,00	2 524 667,00	19 432 827,00	33 319 170,00	52 142 024,00	22 702 094,00	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
2026	175 835 638,58	156 688 576,58	67 136 910,58	604 996,00	0,00	3 100 000,00	0,00	380 991,00	0,00	19 147 062,00	19 147 062,00	0,00
2027	178 084 551,00	159 111 655,25	69 329 806,00	604 996,00	0,00	2 778 887,00	0,00	753 551,00	0,00	18 972 895,75	18 972 895,75	0,00
2028	179 718 416,61	161 185 644,00	72 596 928,00	604 996,00	0,00	2 880 779,00	0,00	772 702,00	0,00	18 532 772,61	18 532 772,61	0,00
2029	187 580 069,00	170 057 425,00	75 679 686,00	604 996,00	0,00	2 658 749,00	0,00	717 838,00	0,00	17 522 644,00	17 522 644,00	0,00
2030	181 099 355,00	174 245 826,00	77 889 533,00	604 996,00	0,00	2 359 453,00	0,00	636 046,00	0,00	6 853 529,00	6 853 529,00	0,00
2031	182 982 139,00	178 445 003,00	80 086 018,00	604 996,00	0,00	2 027 349,00	0,00	558 742,00	0,00	4 537 136,00	4 537 136,00	0,00
2032	188 779 493,00	182 746 803,00	82 264 358,00	604 996,00	0,00	1 757 643,00	0,00	508 367,00	0,00	6 032 690,00	6 032 690,00	0,00
2033	194 694 279,00	187 115 560,00	84 395 005,00	604 996,00	0,00	1 542 758,00	0,00	457 991,00	0,00	7 578 719,00	7 578 719,00	0,00
2034	198 429 436,00	191 293 418,00	86 547 078,00	229 996,00	0,00	1 429 223,00	0,00	425 566,00	0,00	7 136 018,00	7 136 018,00	0,00
2035	203 477 971,00	195 710 702,00	88 719 410,00	93 372,00	0,00	1 233 621,00	0,00	372 946,00	0,00	7 767 269,00	7 767 269,00	0,00
2036	209 172 971,00	200 290 743,00	90 884 164,00	25 000,00	0,00	1 075 673,00	0,00	333 786,00	0,00	8 882 228,00	8 882 228,00	0,00
2037	214 487 596,00	204 948 130,00	93 010 853,00	25 000,00	0,00	898 723,00	0,00	278 922,00	0,00	9 539 466,00	9 539 466,00	0,00
2038	219 935 086,00	209 620 661,00	95 084 995,00	25 000,00	0,00	721 773,00	0,00	224 057,00	0,00	10 314 425,00	10 314 425,00	0,00
2039	225 518 764,00	214 266 186,00	97 081 780,00	25 000,00	0,00	525 791,00	0,00	162 466,00	0,00	11 252 578,00	11 252 578,00	0,00
2040	231 242 033,00	218 962 186,00	99 052 540,00	25 000,00	0,00	335 191,00	0,00	109 846,00	0,00	12 279 847,00	12 279 847,00	0,00
2041	235 940 115,00	223 687 036,00	100 964 254,00	0,00	0,00	184 591,00	0,00	57 227,00	0,00	12 253 079,00	12 253 079,00	0,00
2042	243 839 919,00	228 428 213,00	102 811 900,00	0,00	0,00	14 667,00	0,00	4 812,00	0,00	15 411 706,00	15 411 706,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-11 748 483,00	0,00	49 858 112,39	46 609 629,39	8 500 000,00	210 378,00	210 378,00	3 038 105,00	3 038 105,00
2027	2 597 120,39	2 597 120,39	1 447 509,00	1 447 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 101 500,00	4 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 101 500,00	4 101 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 701 500,00	4 701 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 401 500,00	5 401 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 301 500,00	4 301 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 701 500,00	3 701 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 711 500,00	3 711 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 201 500,00	3 201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	3 196 500,00	3 196 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	96 509,00	96 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	38 109 629,39	38 109 629,39	33 430 927,78	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 044 629,39	4 044 629,39	962 867,00	0,00	962 867,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 500,00	4 101 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 500,00	4 101 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 701 500,00	4 701 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 401 500,00	5 401 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 500,00	4 301 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 500,00	3 701 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 711 500,00	3 711 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 052 400,00	0,00	1 052 400,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 196 500,00	3 196 500,00	1 050 895,00	0,00	1 050 895,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	96 509,00	96 509,00	96 509,00	0,00	96 509,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	33 430 927,78	33 430 927,78	0,00	0,00	0,00	0,00	55 119 629,39	0,00	-730 863,00	2 517 620,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	52 522 509,00	0,00	8 725 386,75	8 725 386,75
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	48 421 009,00	0,00	12 234 272,61	12 234 272,61
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	44 319 509,00	0,00	11 224 144,00	11 224 144,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	39 618 009,00	0,00	10 855 029,00	10 855 029,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	34 216 509,00	0,00	9 238 636,00	9 238 636,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	29 915 009,00	0,00	9 634 190,00	9 634 190,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 713 509,00	0,00	10 080 219,00	10 080 219,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	23 012 009,00	0,00	10 837 518,00	10 837 518,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	19 300 509,00	0,00	11 478 769,00	11 478 769,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	16 099 009,00	0,00	12 083 728,00	12 083 728,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	12 897 509,00	0,00	12 740 966,00	12 740 966,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 696 009,00	0,00	13 515 925,00	13 515 925,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 494 509,00	0,00	14 454 078,00	14 454 078,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	3 293 009,00	0,00	15 481 347,00	15 481 347,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	96 509,00	0,00	15 449 579,00	15 449 579,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 508 215,00	15 508 215,00

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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,50%	1,88%	6,83%	6,85%	TAK	TAK
2027	3,51%	7,90%	4,93%	4,96%	TAK	TAK
2028	3,44%	10,10%	4,59%	4,62%	TAK	TAK
2029	3,18%	8,85%	3,23%	3,25%	TAK	TAK
2030	3,73%	8,25%	3,91%	3,94%	TAK	TAK
2031	3,96%	6,95%	5,59%	5,62%	TAK	TAK
2032	3,07%	6,86%	6,51%	6,54%	TAK	TAK
2033	2,25%	6,83%	7,26%	7,26%	TAK	TAK
2034	2,22%	7,03%	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2035	2,02%	7,11%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2036	1,59%	7,18%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2037	1,49%	7,26%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2038	1,39%	7,39%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2039	1,28%	7,59%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2040	1,19%	7,81%	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2041	1,10%	7,57%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2042	0,00%	7,37%	7,42%	7,42%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	148 971,00	148 971,00	123 165,00	2 433 974,00	2 433 974,00	2 433 974,00	306 799,00	306 799,00	252 387,00
2027	91 459,00	90 405,00	74 600,00	8 202 541,00	8 202 541,00	8 202 541,00	91 459,00	91 459,00	75 469,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	10 090 259,00	10 090 259,00	2 477 262,00	18 238 746,00	436 375,00	17 802 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 650 050,00	9 650 050,00	8 202 541,00	13 991 379,00	91 459,00	13 899 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2026	38 109 629,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr projekt uchwały
z dnia 2025-11-14

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)				34 346 932,00	18 238 746,00	13 991 379,00	0,00	0,00	32 230 125,00
1.a	- wydatki bieżące				840 690,00	436 375,00	91 459,00	0,00	0,00	527 834,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 506 242,00	17 802 371,00	13 899 920,00	0,00	0,00	31 702 291,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				21 879 027,00	10 397 058,00	9 741 509,00	0,00	0,00	20 138 567,00
1.1.1	- wydatki bieżące				584 178,00	306 799,00	91 459,00	0,00	0,00	398 258,00
1.1.1.1	Program nr 77 - Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Miejska Kętrzyn	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	187 950,00	157 588,00	0,00	0,00	0,00	157 588,00
1.1.1.2	Program nr 99 - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	2 600,00	1 600,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00
1.1.1.3	Program nr 96 - Utworzenie Klubu Rozwoju Cyfrowego w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	393 628,00	147 611,00	91 459,00	0,00	0,00	239 070,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 294 849,00	10 090 259,00	9 650 050,00	0,00	0,00	19 740 309,00
1.1.2.1	Program nr 77 - Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Miejska Kętrzyn	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	662 050,00	52 790,00	0,00	0,00	0,00	52 790,00
1.1.2.2	Program nr 99 - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	3 765 799,00	2 821 749,00	0,00	0,00	0,00	2 821 749,00
1.1.2.3	Program Nr 102 - Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Wojska Polskiego 9 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	16 867 000,00	7 215 720,00	9 650 050,00	0,00	0,00	16 865 770,00
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				12 467 905,00	7 841 688,00	4 249 870,00	0,00	0,00	12 091 558,00
1.3.1	- wydatki bieżące				256 512,00	129 576,00	0,00	0,00	0,00	129 576,00
1.3.1.1	Program nr 78 - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2025- 2032 z wszelkimi wymaganiami obowiązującymi w tym zakresie, przy zachowaniu zgodności z aktualnymi dokumentami strategicznymi zarówno lokalnymi jak i dokumentami strategicznymi wyższego rzędu	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.2	Program Nr 79 - Sporządzenie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Kętrzyn na terenie położonym przy ul. Bydgoskiej i granicy administracyjnej miasta Kętrzyn	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	57 564,00	19 188,00	0,00	0,00	0,00	19 188,00
1.3.1.3	Program Nr 80 - Opracowanie projektu planu ogólnego Miasta Kętrzyn	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	147 600,00	59 040,00	0,00	0,00	0,00	59 040,00
1.3.1.4	Program Nr 103 - Wymiana nawierzchni chodników betonowych na kostkę kamienną wraz z obrzeżami na terenie Starego Miasta w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	14 448,00	14 448,00	0,00	0,00	0,00	14 448,00

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						
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 211 393,00	7 712 112,00	4 249 870,00	0,00	0,00	11 961 982,00
1.3.2.1	Program Nr 73 - Przebudowa ulicy Wileńskiej w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2027	10 614 700,00	6 364 830,00	4 249 870,00	0,00	0,00	10 614 700,00
1.3.2.2	Program nr 97 - Przebudowa ul. Leśnej w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	248 000,00	211 100,00	0,00	0,00	0,00	211 100,00
1.3.2.3	Program Nr 101 - Opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi ulicy M.C.Skłodowskiej w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.4	Program nr 98 - Opracowanie dokumentacji na zagospodarowanie terenu przy budynkach Struga 2 i Osińskiego 4	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	629 693,00	590 274,00	0,00	0,00	0,00	590 274,00
1.3.2.5	Program nr 104 - Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	107 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.7	Program nr 78 - Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2025- 2032 z wszelkimi wymaganiami obowiązującymi w tym zakresie, przy zachowaniu zgodności z aktualnymi dokumentami strategicznymi zarówno lokalnymi jak i dokumentami strategicznymi wyższego rzędu	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	250 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.8	Program nr 89 - Opracowanie dokumentacji projektowej na remont dziedzińca zamku oraz odbudowę krużganków zamku w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	197 000,00	98 908,00	0,00	0,00	0,00	98 908,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna na lata 2026-2042

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Kętrzyna za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Kętrzyna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Kętrzyna została przygotowana na lata 2026-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Kętrzyna 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 Miasta Kętrzyna, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. Dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Miasta Kętrzyna 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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Kętrzyna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,62% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
	2041-2042	—	80,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Kętrzyna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 14 113 182,00 zł, co stanowi 101,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 209 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana uwzględniając mienie, na które jest najwyższy popyt na lokalnym rynku.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 912 442,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Wymiana nawierzchni chodników betonowych na kostkę kamienną wraz z obrzeżami na terenie Starego Miasta w Kętrzynie - 578.468 zł.
2. Przebudowa ulicy Wileńskiej w Kętrzynie - 3.900.000 zł.
3. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Kętrzynie - 2.398.487 zł.
4. Remont Szkoły Podstawowej nr 1 wraz z przyległą infrastrukturą przy ul. Wojska Polskiego 9 w Kętrzynie - 35.487 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033 w łącznej kwocie 35 144 629,39 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Miasta Kętrzyna 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 Miasta Kętrzyna 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realne wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2042	30,00%	30,00%	40,0
inne	2028	—	50,00%	
	2029	—	75,00%	
	2030-2042	—	100,00%	

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta Kętrzyna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 67 136 910,58 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -884 664,89 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Miasto Kętrzyn planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Dla kalkulacji odsetek bankowych w latach prognozy, przyjęto stawkę WIBOR na poziomie 4,5% uwzględniając planowaną do zaciągnięcia pożyczkę na konsolidację obecnego długu Miasta w roku 2026, kredyt na przejściowy deficyt w roku 2026, kredyt na sfinansowanie w roku 2026 deficytu wynikającego z planowanych inwestycji, kredyt zaciągnięty w roku 2025 oraz kredyty planowane do konsolidacji za okres do dnia ich spłaty nową pożyczką.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Organ wykonawczy zamierza szukać oszczędności na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna na lata 2026-2042.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 748 483,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 500 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 210 378,00 zł;
3. wolnych środków – 3 038 105,00 zł.

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

Wynik budżetu Miasta Kętrzyna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	164 087 155,58	175 835 638,58	-11 748 483,00
2027	180 681 671,39	178 084 551,00	2 597 120,39
2028	183 819 916,61	179 718 416,61	4 101 500,00
2029	191 681 569,00	187 580 069,00	4 101 500,00
2030	185 800 855,00	181 099 355,00	4 701 500,00
2031	188 383 639,00	182 982 139,00	5 401 500,00
2032	193 080 993,00	188 779 493,00	4 301 500,00
2033	197 895 779,00	194 694 279,00	3 201 500,00
2034	202 130 936,00	198 429 436,00	3 701 500,00
2035	207 189 471,00	203 477 971,00	3 711 500,00
2036	212 374 471,00	209 172 971,00	3 201 500,00
2037	217 689 096,00	214 487 596,00	3 201 500,00
2038	223 136 586,00	219 935 086,00	3 201 500,00

2039	228 720 264,00	225 518 764,00	3 201 500,00
2040	234 443 533,00	231 242 033,00	3 201 500,00
2041	239 136 615,00	235 940 115,00	3 196 500,00
2042	243 936 428,00	243 839 919,00	96 509,00

4. Przychody

Przychody Miasta zaplanowano w latach 2026-2027. W roku budżetowym 2026 plan przychodów stanowi kwotę 49.858.112,39 zł, na którą składają się :

1. pożyczka na konsolidację długu zaciągniętego do dnia 31.12.2025 r. w kwocie 38.109.629,39 zł , z czego kwota 37.209.629,39 zł to saldo kapitału pozostającego do spłaty z tytułu kredytów zaciągniętych do dnia 31.12.2024 r.;
2. kredyt na sfinansowanie wkładu własnego na zadania inwestycyjne w kwocie 8.500.000 zł;
3. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) w kwocie 210.378 zł;
4. wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) w kwocie 3.038.105 zł na pokrycie deficytu budżetu wynikającego z planowanych inwestycji oraz deficytu operacyjnego (bieżącego).

Planowana pożyczka długoterminowa na konsolidację istniejącego zadłużenia jest niezbędna dla zapewnienia racjonalnego i bezpiecznego zarządzania długiem Miasta. Spłata dotychczasowych kredytów za pomocą nowej pożyczki pozwoli obniżyć koszty obsługi zadłużenia dzięki niższej marży bankowej, co przełoży się na zmniejszenie wydatków odsetkowych będących częścią bieżących kosztów. Dodatkowo, operacja ta przyczyni się do poprawy płynności finansowej Miasta. W kalkulacji kosztów odsetkowych przyjęto spłatę kapitału w okresach rocznych wg poniższego harmonogramu:

- w roku 2027 w kwocie 2.577.629,39 zł
- w latach 2028 – 2041 w kwocie po 2.538.000 zł

Planowane przychody z tytułu kredytu na pokrycie deficytu majątkowego w kwocie 8.500.000 zł w roku 2026 i w kwocie 1.447.509 zł w roku 2027 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów przyjęto do spłaty wg poniższego harmonogramu.

Rok	Kredyt 8.500.000 zł z 2026 r.	Kredyt 1.447.509 zł z 2027 r.
	Kwota rozchodów	
2027	567 000,00	0,00
2028	567 000,00	96 500,00
2029	567 000,00	96 500,00
2030	567 000,00	96 500,00
2031	567 000,00	96 500,00
2032	567 000,00	96 500,00
2033	567 000,00	96 500,00
2034	567 000,00	96 500,00

2035	567 000,00	96 500,00
2036	567 000,00	96 500,00
2037	567 000,00	96 500,00
2038	567 000,00	96 500,00
2039	567 000,00	96 500,00
2040	567 000,00	96 500,00
2041	562 000,00	96 500,00
2042	0,00	96 509,00
razem:	8 500 000,00	1 447 509,00

5. Rozchody

W latach 2026-2027 Miasto zaplanowało spłatę rat kapitałowych (rozchody) z tytułu zaciągniętych do 31.12.2025 r. kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2026 i 2027 kredytów i pożyczek na sfinansowanie deficytu budżetu. Plan spłat obejmuje kapitał do spłaty zgodnie z umową kredytu zaciągniętego w roku 2025 w wysokości 9.410.000 zł (do roku 2035), planowaną do zaciągnięcia w roku 2026 pożyczkę na konsolidację długu zaciągniętego do 31.12.2024 r. (do roku 2041), kredyt na sfinansowanie wkładu własnego na inwestycje w roku 2026 w kwocie 8.500.000 zł (do roku 2041) oraz planowany do zaciągnięcia w roku 2027 kredyt na sfinansowanie wkładu własnego w planowanych inwestycjach.

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

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Miasta Kętrzyna

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]	Wcześniejsza spłata zobowiązań*** [zł]
2026	0,00	33 430 927,78
2027	962 867,00	0,00
2028	1 052 400,00	0,00
2029	1 052 400,00	0,00
2030	1 052 400,00	0,00
2031	1 052 400,00	0,00
2032	1 052 400,00	0,00
2033	1 052 400,00	0,00
2034	1 052 400,00	0,00
2035	1 052 400,00	0,00
2036	1 052 400,00	0,00
2037	1 052 400,00	0,00
2038	1 052 400,00	0,00
2039	1 052 400,00	0,00
2040	1 052 400,00	0,00
2041	1 050 895,00	0,00
2042	96 509,00	0,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

***kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, w związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypadałaby po roku budżetowym

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 46 619 629,39 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 55 119 629,39 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy

o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 40,62%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	55 119 629,39	135 692 380,00	40,62%
2027	52 522 509,00	146 207 980,00	35,92%
2028	48 421 009,00	150 123 011,61	32,25%
2029	44 319 509,00	157 321 151,00	28,17%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

[Równoważenie budżetu w części dotyczącej dochodów i wydatków bieżących]

W budżecie na 2026 r. zaplanowano deficyt bieżący (ujemna różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi) w wysokości 730.863 zł, który planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z czym, Miasto zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Na przestrzeni ostatnich 3 lat deficyt ten uległ znacznemu zmniejszeniu, co przedstawia poniższa tabela.

Wynik budżetu bieżącego Miasta Kętrzyna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	120 747 509,04	114 474 051,07	6 273 457,97	12 389 177,97
2021	134 037 391,65	121 187 266,87	12 850 124,78	19 066 369,56
2022	130 543 194,94	130 316 212,62	226 982,32	18 339 191,32
2023	117 302 754,58	126 799 188,79	-9 496 434,21	9 684 772,70
2024	136 891 729,69	143 084 705,60	-6 192 975,91	3 996 399,57
2025 3kw.	157 327 493,79	160 672 720,22	-3 345 226,43	2 562 752,61
2025 pw.	157 206 320,18	160 214 420,61	-3 008 100,43	2 899 878,61
2026	155 957 713,58	156 688 576,58	-730 863,00	2 517 620,00
2027	167 837 042,00	159 111 655,25	8 725 386,75	8 725 386,75
2028	173 419 916,61	161 185 644,00	12 234 272,61	12 234 272,61
2029	181 281 569,00	170 057 425,00	11 224 144,00	11 224 144,00
2030	185 100 855,00	174 245 826,00	10 855 029,00	10 855 029,00

2031	187 683 639,00	178 445 003,00	9 238 636,00	9 238 636,00
2032	192 380 993,00	182 746 803,00	9 634 190,00	9 634 190,00
2033	197 195 779,00	187 115 560,00	10 080 219,00	10 080 219,00
2034	202 130 936,00	191 293 418,00	10 837 518,00	10 837 518,00
2035	207 189 471,00	195 710 702,00	11 478 769,00	11 478 769,00
2036	212 374 471,00	200 290 743,00	12 083 728,00	12 083 728,00
2037	217 689 096,00	204 948 130,00	12 740 966,00	12 740 966,00
2038	223 136 586,00	209 620 661,00	13 515 925,00	13 515 925,00
2039	228 720 264,00	214 266 186,00	14 454 078,00	14 454 078,00
2040	234 443 533,00	218 962 186,00	15 481 347,00	15 481 347,00
2041	239 136 615,00	223 687 036,00	15 449 579,00	15 449 579,00
2042	243 936 428,00	228 428 213,00	15 508 215,00	15 508 215,00

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Miasta Kętrzyna przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu przewidywanego wykonanie)
2026	5,50%	6,83%	TAK	6,85%	TAK
2027	3,51%	4,93%	TAK	4,96%	TAK
2028	3,44%	4,59%	TAK	4,62%	TAK
2029	3,18%	3,23%	TAK	3,25%	TAK
2030	3,73%	3,91%	TAK	3,94%	TAK
2031	3,96%	5,59%	TAK	5,62%	TAK
2032	3,07%	6,51%	TAK	6,54%	TAK
2033	2,25%	7,26%	TAK	7,26%	TAK
2034	2,22%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2035	2,02%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2036	1,59%	7,41%	TAK	7,41%	TAK
2037	1,49%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2038	1,39%	7,03%	TAK	7,03%	TAK
2039	1,28%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2040	1,19%	7,20%	TAK	7,20%	TAK
2041	1,10%	7,34%	TAK	7,34%	TAK
2042	0,00%	7,42%	TAK	7,42%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasta Kętrzyna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Miasto Kętrzyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2027 zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.