

**UCHWAŁA Nr/2026
RADY MIEJSKIEJ W KĘTRZYNIE
z dnia kwietnia 2026 r.**

**w sprawie zmiany uchwały Nr XXVIII/183/2025 Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia 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, 1844, 1846 oraz z 2026 r. poz. 426) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153, 1436 oraz z 2026 r. poz. 252) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. W uchwale nr XXVIII/183/2025 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyna na lata 2026-2042 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Objaśnienia do uchwały stanowią Załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwałę wykona Burmistrz Miasta Kętrzyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

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
uchwały nr Projekt
z dnia 2026-04-23

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	
2026	170 031 106,08	156 266 389,05	88 018 989,00	1 627 763,00	12 668 574,00	21 372 189,05	32 578 874,00	14 113 182,00	13 764 717,03	1 209 000,00	12 544 780,03	
2027	183 581 245,39	169 837 042,00	96 356 356,00	1 744 962,00	13 431 299,00	22 129 062,00	36 175 363,00	15 806 764,00	13 744 203,39	500 000,00	13 244 203,39	
2028	184 819 916,61	174 419 916,61	98 092 690,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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		
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	184 989 160,19	158 815 565,16	67 251 679,34	436 096,00	0,00	2 971 000,00	0,00	511 641,00	0,00	26 173 595,03	23 305 733,00	3 106 808,00
2027	180 984 125,00	159 111 655,25	69 329 806,00	604 996,00	0,00	2 778 887,00	0,00	724 483,00	0,00	21 872 469,75	21 872 469,75	0,00
2028	180 718 416,61	161 185 644,00	72 596 928,00	604 996,00	0,00	2 880 779,00	0,00	713 373,00	0,00	19 532 772,61	19 532 772,61	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	662 728,00	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	612 085,00	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	561 440,00	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	510 797,00	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	460 152,00	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	409 509,00	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	358 864,00	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	308 221,00	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	257 576,00	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	199 606,00	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	156 288,00	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	105 645,00	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	55 001,00	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	4 716,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	-14 958 054,11	0,00	53 067 683,50	46 609 629,39	8 500 000,00	419 949,11	419 949,11	6 038 105,00	6 038 105,00
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	935 007,00	0,00	935 007,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 500,00	4 101 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 101 500,00	4 101 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 701 500,00	4 701 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 401 500,00	5 401 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 301 500,00	4 301 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 701 500,00	3 701 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 711 500,00	3 711 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 201 500,00	3 201 500,00	1 024 390,00	0,00	1 024 390,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	3 196 500,00	3 196 500,00	1 019 623,00	0,00	1 019 623,00
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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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			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	-2 549 176,11	3 908 878,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	52 522 509,00	0,00	10 725 386,75	10 725 386,75
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	48 421 009,00	0,00	13 234 272,61	13 234 272,61
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	5,29%	0,43%	6,83%	7,57%	TAK	TAK
2027	3,50%	9,14%	4,72%	5,46%	TAK	TAK
2028	3,48%	10,69%	4,56%	5,30%	TAK	TAK
2029	3,23%	8,85%	3,28%	4,02%	TAK	TAK
2030	3,77%	8,25%	3,97%	4,71%	TAK	TAK
2031	3,98%	6,95%	5,65%	6,39%	TAK	TAK
2032	3,09%	6,86%	6,57%	7,31%	TAK	TAK
2033	2,27%	6,83%	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2034	2,25%	7,03%	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2035	2,04%	7,11%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2036	1,62%	7,18%	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2037	1,51%	7,26%	7,17%	7,17%	TAK	TAK
2038	1,41%	7,39%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2039	1,30%	7,59%	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2040	1,20%	7,81%	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2041	1,12%	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			środki określone 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	177 364,00	177 364,00	151 558,00	2 558 484,00	2 558 484,00	2 558 484,00	342 159,00	342 159,00	280 780,00
2027	91 459,00	91 459,00	75 469,00	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	10 256 514,00	10 256 514,00	2 501 772,00	27 178 663,03	3 451 438,00	23 727 225,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 650 050,00	9 650 050,00	8 202 541,00	18 245 847,00	3 221 459,00	15 024 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 244 800,00	3 244 800,00	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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty 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					
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
uchwały nr Projekt
z dnia 2026-04-23

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)				52 970 837,03	27 178 663,03	18 245 847,00	3 244 800,00	0,00	48 669 310,03
1.a	- wydatki bieżące				10 451 234,00	3 451 438,00	3 221 459,00	3 244 800,00	0,00	9 917 697,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 519 603,03	23 727 225,03	15 024 388,00	0,00	0,00	38 751 613,03
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:				22 388 484,00	10 598 673,00	9 741 509,00	0,00	0,00	20 340 182,00
1.1.1	- wydatki bieżące				854 610,00	342 159,00	91 459,00	0,00	0,00	433 618,00
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	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00
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
1.1.1.4	Program nr 106 - Nowe produkty turystyczne jako synergia dziedzictwa kulturowego, edukacji i współpracy pomiędzy Kętrzynem i Solecznikami	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	269 332,00	33 260,00	0,00	0,00	0,00	33 260,00
1.1.1.5	Program Nr 102 - Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Wojska Polskiego 9 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				21 533 874,00	10 256 514,00	9 650 050,00	0,00	0,00	19 906 564,00
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	3 899 999,00	2 955 949,00	0,00	0,00	0,00	2 955 949,00
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	16 864 000,00	7 213 950,00	9 650 050,00	0,00	0,00	16 864 000,00
1.1.2.4	Program nr 106 - Nowe produkty turystyczne jako synergia dziedzictwa kulturowego, edukacji i współpracy pomiędzy Kętrzynem i Solecznikami	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	107 825,00	33 825,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00
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				30 582 353,03	16 579 990,03	8 504 338,00	3 244 800,00	0,00	28 329 128,03
1.3.1	- wydatki bieżące				9 596 624,00	3 109 279,00	3 130 000,00	3 244 800,00	0,00	9 484 079,00
1.3.1.1	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	33 579,00	0,00	0,00	0,00	33 579,00
1.3.1.2	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

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						
1.3.1.3	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
1.3.1.4	Program nr 107 - Świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych Ośrodka Pomocy Społecznej w miejscu zamieszkania na terenie Kętrzyna	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KĘTRZYNIE	2026	2028	9 009 600,00	2 764 800,00	3 000 000,00	3 244 800,00	0,00	9 009 600,00
1.3.1.5	Program nr 78 - Opracowanie strategii rozwoju Miasta Kętrzyn na lata 2026-2035 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
1.3.1.6	Program Nr 105 - Remont drogi gminnej nr 208004N (ul. Cmentarna) w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	128 012,00	128 012,00	0,00	0,00	0,00	128 012,00
1.3.1.7	Program nr 110 - Opracowanie Miejskiego Planu Adaptacji do Zmian Klimatu	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2026	2027	202 500,00	72 500,00	130 000,00	0,00	0,00	202 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 985 729,03	13 470 711,03	5 374 338,00	0,00	0,00	18 845 049,03
1.3.2.1	Program Nr 73 - Przebudowa ulicy Wileńskiej w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2027	10 623 866,00	6 373 996,00	4 249 870,00	0,00	0,00	10 623 866,00
1.3.2.2	Program nr 97 - Przebudowa ul. Leśnej w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	250 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.5	Program nr 104 - Wydzielenie łązienek w lokalach komunalnych	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	107 000,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.8	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
1.3.2.9	Program Nr 103 - Wymiana nawierzchni chodników betonowych na kostkę kamienną wraz z obrzeżami na terenie Starego Miasta w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	629 693,00	590 274,00	0,00	0,00	0,00	590 274,00
1.3.2.10	Program Nr 71 - Remont Szkoły Podstawowej Nr 1 wraz z przyległą infrastrukturą przy ul. Wojska Polskiego 9 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2023	2026	3 696 316,00	1 856 743,00	0,00	0,00	0,00	1 856 743,00
1.3.2.11	Program nr 92 - "Zielono- niebieski Kętrzyn" do konkursu w ramach działania 2.2 Adaptacja do zmian klimatu programu Fundusze Europejskie dla Polski Wschodniej 2021–2027 (typ projektów I)	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2024	2026	102 172,00	13 576,00	0,00	0,00	0,00	13 576,00
1.3.2.12	Program nr 106 nkw. - Nowe produkty turystyczne jako synergia dziedzictwa kulturowego, edukacji i współpracy pomiędzy Kętrzynem i Solecznikami	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Program nr 108 - Przebudowa drogi gminnej nr 208098N (ul. Dolna) w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2026	2027	2 132 820,00	1 008 352,00	1 124 468,00	0,00	0,00	2 132 820,00
1.3.2.14	Program Nr 102 nkw - Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Wojska Polskiego 9 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.15	Program nr 109 - Wniesienie wkładu pieniężnego do spółki Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o. oraz powierzenie świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym	Gmina Miejska Kętrzyn	2026	2040	2 867 862,03	2 867 862,03	0,00	0,00	0,00	2 867 862,03
1.3.2.16	Program nr 99 nkw - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Kętrzynie	URZĄD MIASTA KĘTRZYN	2025	2027	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

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

I. Dokonane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kętrzyna w roku 2026 obejmują :

1. Zwiększenie dochodów ogółem o kwotę 210 108,74 zł, z czego zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 209 721,74 zł, zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 387,00 zł.
2. Zwiększenie wydatków ogółem o kwotę 3 210 108,74 zł, z czego zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 2 210 171,74 zł, zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 999 937,00 zł.
3. Wynik budżetu stanowi deficyt i po zmianach wynosi -14 958 054,11 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawia Tabela nr 1.

4. Zwiększenie planu przychodów ogółem o kwotę **3 000 000,00 zł** z tytułu wolnych środków, o których mowa w **art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych**, wynikających z rozliczenia roku 2025. Po wprowadzeniu zmian przychody ogółem wynoszą **53 067 683,50 zł**.
5. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawia Tabela nr 2.

Tabela nr 1 - Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	169 820 997,34	+210 108,74	170 031 106,08
Dochody bieżące	156 056 667,31	+209 721,74	156 266 389,05
Subwencja ogólna	12 529 197,00	+139 377,00	12 668 574,00
Dotacje bieżące	21 369 963,31	+2 225,74	21 372 189,05
Pozostałe	32 510 755,00	+68 119,00	32 578 874,00
Dochody majątkowe	13 764 330,03	+387,00	13 764 717,03
Wydatki ogółem	181 779 051,45	+3 210 108,74	184 989 160,19
Wydatki bieżące	156 605 393,42	+2 210 171,74	158 815 565,16
Wynagrodzenia i pochodne	67 087 390,60	+164 288,74	67 251 679,34
Poręczenia i gwarancje	592 696,00	-156 600,00	436 096,00
Pozostałe wydatki bieżące	85 954 306,82	+2 202 483,00	88 156 789,82
Wydatki majątkowe	25 173 658,03	+999 937,00	26 173 595,03
Wynik budżetu	-11 958 054,11	-3 000 000,00	-14 958 054,11

Tabela nr 2 - Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	50 067 683,50	+3 000 000,00	53 067 683,50
Wolne środki	3 038 105,00	+3 000 000,00	6 038 105,00

II. Dokonane zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kętrzyna wykraczające poza rok budżetowy obejmują:

Dokonano aktualizacji prognozy dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w latach 2027–2028 (zgodnie z Tabelą nr 3). Korekta opiera się na analizie trendów makroekonomicznych, prognozowanym wzroście wynagrodzeń oraz planowanych efektach działań prorozwojowych Miasta, mających na celu poszerzenie bazy podatkowej. Powyższa zmiana zapewnia zachowanie bezpiecznych relacji spłaty zadłużenia, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozy, ze szczególnym uwzględnieniem lat 2029–2030. Zwiększenie potencjału dochodowego w latach poprzedzających pozwala na wypracowanie wyższej nadwyżki operacyjnej, stanowiącej bazę do obliczenia indywidualnego limitu spłaty zobowiązań. Działanie to stabilizuje sytuację finansową Miasta i umożliwia pełne zabezpieczenie wkładów własnych do planowanych zadań inwestycyjnych.

Tabela nr 3 - Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	167 837 042,00	+2 000 000,00	169 837 042,00
2028	173 419 916,61	+1 000 000,00	174 419 916,61

W ślad za urealnieniem prognozy dochodów bieżących, dokonano stosownych zmian w planie wydatków majątkowych, co przedstawia Tabela nr 4. Zwiększenie limitów wydatków na zadania inwestycyjne w latach 2027–2028 wynika z konieczności zabezpieczenia środków na kluczowe przedsięwzięcia rozwojowe oraz zapewnienia niezbędnych wkładów własnych do projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych. Przesunięcia te są w pełni skorelowane z wypracowaną nadwyżką operacyjną, co pozwala na zachowanie stabilności finansowej Miasta. Dzięki takiemu podejściu, Miasto utrzymuje zdolność do finansowania rozwoju przy zachowaniu pełnej dyscypliny budżetowej w latach kolejnych (2029–2030).

Tabela nr 4 - Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	19 872 469,75	+2 000 000,00	21 872 469,75
2028	18 532 772,61	+1 000 000,00	19 532 772,61

W związku z przeprowadzoną w 2026 roku konsolidacją zobowiązań zaciągniętych do 31.12.2025 (spłata kredytów nową pożyczką), dokonano aktualizacji kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty długu w latach 2027–2042. Korekta dotyczy wyłącznie dostosowania wartości wyłączeń przysługujących z tytułu zaciągniętych uprzednio zobowiązań do nowej struktury długu. Operacja ta pozwoliła na optymalizację kosztów obsługi długu oraz wydłużenie okresu jego spłaty, co przy jednoczesnym urealnieniu dochodów bieżących, zapewnia zachowanie bezpiecznej relacji z art. 243 ufp, w tym szczególnie w latach 2029–2030.

III. Zmiany w przedsięwzięciach w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Kętrzyna:

1. Program Nr 102 „**Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Wojska Polskiego w Kętrzynie**”:
 - zmniejszanie w roku budżetowym limitu kwalifikowanych wydatków majątkowych o kwotę 3.000 zł do kwoty 7 213 950 zł;
 - wprowadzono limit kwalifikowanych wydatków bieżących w roku 2026 w kwocie 3 000 zł.
2. Program nr 99 „**Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 w Kętrzynie**”:
 - wprowadzono limit niekwalifikowalnych wydatków majątkowych w roku 2026 w kwocie 200 000,00 zł;
 - zmniejszono limit wydatków kwalifikowalnych bieżących w roku budżetowym o kwotę 900 zł do kwoty 700 zł.

3. Program Nr 73 „**Przebudowa ul. Wileńskiej w Kętrzynie**”:

- w roku budżetowym zwiększono limit wydatków majątkowych o kwotę 9.166 zł do kwoty 6 373 996 zł. Łączny limit nakładów po zmianach wynosi 10 623 866 zł.

4. Program nr 97 „**Przebudowa ul. Leśnej w Kętrzynie**”:

- zadanie usunięto z załącznika przedsięwzięć w związku z zakończeniem i rozliczeniem inwestycji w roku 2025.

Posumowanie zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć przedstawia Tabela nr 5.

Tabela nr 5 - **Zmiany w wydatkach objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wydatki bieżące			
2026	3 449 338,00	+2 100,00	3 451 438,00
Wydatki majątkowe			
2026	23 732 159,03	-4 934,00	23 727 225,03

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.