

ZARZĄDZENIE NR 545/2025

Burmistrza Miasta Mrągowa

z dnia 14.11.2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038 wraz z załącznikami.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Mrągowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta
Jakub Doraczyński

UCHWAŁA NR .../2026 Rady Miejskiej w Mrągowie

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Miasto Mrągowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Mrągowo 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.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Mrągowo do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Mrągowo do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
- 2) przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasto Mrągowo do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i 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 Mrągowo.

§ 6. Traci moc Uchwała nr VIII/1/2024 Rady Miejskiej w Mrągowie z dnia 19.12.2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2025-2035 z późn. zmianami.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Magdalena Szłońska

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 545/2025
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	162 684 772,14	141 037 542,37	72 188 814,00	2 599 327,00	12 727 439,00	16 078 339,37	37 443 623,00	18 310 000,00	21 647 229,77	4 681 800,00	16 950 429,77
2027	149 973 176,01	145 268 669,00	74 354 478,00	2 677 307,00	13 109 262,00	16 560 690,00	38 566 932,00	18 859 300,00	4 704 507,01	4 680 000,00	24 507,01
2028	151 481 461,00	149 481 461,00	76 510 758,00	2 754 949,00	13 489 431,00	17 040 950,00	39 685 373,00	19 406 220,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	155 666 942,00	153 666 942,00	78 653 059,00	2 832 088,00	13 867 135,00	17 518 097,00	40 796 563,00	19 949 594,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	157 815 950,00	157 815 950,00	80 776 692,00	2 908 554,00	14 241 548,00	17 991 086,00	41 898 070,00	20 488 233,00	0,00	0,00	0,00
2031	161 761 349,00	161 761 349,00	82 796 109,00	2 981 268,00	14 597 587,00	18 440 863,00	42 945 522,00	21 000 439,00	0,00	0,00	0,00
2032	165 805 384,00	165 805 384,00	84 866 012,00	3 055 800,00	14 962 527,00	18 901 885,00	44 019 160,00	21 525 450,00	0,00	0,00	0,00
2033	169 950 518,00	169 950 518,00	86 987 662,00	3 132 195,00	15 336 590,00	19 374 432,00	45 119 639,00	22 063 586,00	0,00	0,00	0,00
2034	174 199 282,00	174 199 282,00	89 162 354,00	3 210 500,00	15 720 005,00	19 858 793,00	46 247 630,00	22 615 176,00	0,00	0,00	0,00
2035	178 554 264,00	178 554 264,00	91 391 413,00	3 290 762,00	16 113 005,00	20 355 263,00	47 403 821,00	23 180 555,00	0,00	0,00	0,00
2036	183 018 121,00	183 018 121,00	93 676 198,00	3 373 031,00	16 515 830,00	20 864 145,00	48 588 917,00	23 760 069,00	0,00	0,00	0,00
2037	187 593 575,00	187 593 575,00	96 018 103,00	3 457 357,00	16 928 726,00	21 385 749,00	49 803 640,00	24 354 071,00	0,00	0,00	0,00
2038	192 283 415,00	192 283 415,00	98 418 556,00	3 543 791,00	17 351 944,00	21 920 393,00	51 048 731,00	24 962 923,00	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	173 812 044,80	135 631 688,94	64 397 308,94	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	38 180 355,86	37 920 355,86	0,00
2027	146 414 085,11	139 895 061,00	67 076 237,00	0,00	0,00	1 175 830,00	0,00	0,00	0,00	6 519 024,11	6 519 024,11	0,00
2028	148 831 461,00	144 296 557,00	69 826 363,00	0,00	0,00	1 036 125,00	0,00	0,00	0,00	4 534 904,00	4 534 904,00	0,00
2029	153 216 942,00	148 709 349,00	72 591 487,00	0,00	0,00	921 375,00	0,00	0,00	0,00	4 507 593,00	4 507 593,00	0,00
2030	155 315 950,00	152 597 557,00	74 711 158,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	2 718 393,00	2 718 393,00	0,00
2031	159 261 349,00	156 518 822,00	76 818 013,00	0,00	0,00	697 500,00	0,00	0,00	0,00	2 742 527,00	2 742 527,00	0,00
2032	163 305 384,00	160 470 855,00	78 907 463,00	0,00	0,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	2 834 529,00	2 834 529,00	0,00
2033	167 300 518,00	164 423 143,00	80 951 166,00	0,00	0,00	469 125,00	0,00	0,00	0,00	2 877 375,00	2 877 375,00	0,00
2034	171 799 282,00	168 448 844,00	83 015 421,00	0,00	0,00	355 500,00	0,00	0,00	0,00	3 350 438,00	3 350 438,00	0,00
2035	176 554 264,00	172 560 479,00	85 099 108,00	0,00	0,00	256 500,00	0,00	0,00	0,00	3 993 785,00	3 993 785,00	0,00
2036	181 118 121,00	176 729 269,00	87 175 526,00	0,00	0,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	4 388 852,00	4 388 852,00	0,00
2037	185 693 575,00	180 918 301,00	89 215 433,00	0,00	0,00	83 250,00	0,00	0,00	0,00	4 775 274,00	4 775 274,00	0,00
2038	191 383 415,00	185 135 295,00	91 204 937,00	0,00	0,00	20 250,00	0,00	0,00	0,00	6 248 120,00	6 248 120,00	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	-11 127 272,66	0,00	13 599 999,93	6 000 000,00	3 527 272,73	2 989 068,56	2 989 068,56	4 610 931,37	4 610 931,37
2027	3 559 090,90	3 559 090,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	900 000,00	900 000,00	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	2 472 727,27	2 472 727,27	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 559 090,90	3 559 090,90	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 909 090,90	0,00	5 405 853,43	13 005 853,36	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 350 000,00	0,00	5 373 608,00	5 373 608,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 700 000,00	0,00	5 184 904,00	5 184 904,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 250 000,00	0,00	4 957 593,00	4 957 593,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 750 000,00	0,00	5 218 393,00	5 218 393,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 250 000,00	0,00	5 242 527,00	5 242 527,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 750 000,00	0,00	5 334 529,00	5 334 529,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	5 527 375,00	5 527 375,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	5 750 438,00	5 750 438,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	5 993 785,00	5 993 785,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	6 288 852,00	6 288 852,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	6 675 274,00	6 675 274,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 148 120,00	7 148 120,00	

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	3,10%	5,45%	10,64%	10,64%	TAK	TAK
2027	3,68%	5,09%	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2028	2,78%	4,70%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2029	2,48%	4,32%	6,72%	6,72%	TAK	TAK
2030	2,37%	4,31%	6,00%	6,00%	TAK	TAK
2031	2,23%	4,14%	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2032	2,10%	4,03%	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2033	2,07%	3,98%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2034	1,79%	3,96%	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2035	1,43%	3,95%	4,21%	4,21%	TAK	TAK
2036	1,28%	3,98%	4,10%	4,10%	TAK	TAK
2037	1,19%	4,07%	4,05%	4,05%	TAK	TAK
2038	0,54%	4,21%	4,02%	4,02%	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	0,00	0,00	0,00	15 950 429,77	15 950 429,77	15 064 295,07	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	19 193 531,30	19 193 531,30	15 064 295,07	33 256 349,86	8 750,00	33 247 599,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	47 230,00	47 230,00	23 145,51	6 477 230,00	0,00	6 477 230,00	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

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 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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	2 472 727,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 459 090,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	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

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

^{*} 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 545/2025
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)				51 856 674,23	33 256 349,86	6 477 230,00	0,00	0,00	39 733 579,86
1.a	- wydatki bieżące				135 551,96	8 750,00	0,00	0,00	0,00	8 750,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 721 122,27	33 247 599,86	6 477 230,00	0,00	0,00	39 724 829,86
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:				19 369 361,30	19 193 531,30	47 230,00	0,00	0,00	19 240 761,30
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 369 361,30	19 193 531,30	47 230,00	0,00	0,00	19 240 761,30
1.1.2.1	Zakup autobusów o napędzie elektrycznym wraz z budową stacji ładowania i magazynem energii oraz elektrownią fotowoltaiczną - Energia z Natury	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	19 369 361,30	19 193 531,30	47 230,00	0,00	0,00	19 240 761,30
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				32 487 312,93	14 062 818,56	6 430 000,00	0,00	0,00	20 492 818,56
1.3.1	- wydatki bieżące				135 551,96	8 750,00	0,00	0,00	0,00	8 750,00
1.3.1.1	Czyste Powietrze - Program "Czyste Powietrze"	Urząd Miejski w Mrągowie	2021	2026	135 551,96	8 750,00	0,00	0,00	0,00	8 750,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 351 760,97	14 054 068,56	6 430 000,00	0,00	0,00	20 484 068,56
1.3.2.1	Budowa budynku mieszkalnego wraz z infrastrukturą techniczną przy ul. Roosevelta w Mrągowie - Budowa mieszkań	Urząd Miejski w Mrągowie	2022	2026	11 808 643,06	3 009 068,56	0,00	0,00	0,00	3 009 068,56
1.3.2.2	Prace projektowe - Tworzenie dokumentacji technicznej	Urząd Miejski w Mrągowie	2017	2027	4 401 597,99	2 200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.3	Zmiany w Miejscowych Planach Zagospodarowania Przestrzennego - Dbłość o porządek przestrzenny Gminy	Urząd Miejski w Mrągowie	2012	2027	647 491,04	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Remont drogi gminnej ul. Spacerowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2024	2026	267 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	255 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi wewnętrznej przy ul. Spacerowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2026	473 985,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.6	Budowa dworca autobusowego przy ul. Kolejowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	5 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	5 500 000,00
1.3.2.7	Przebudowa schodów na Pl. Unii Europejskiej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2026	429 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	Budowa przystani żeglarskiej nad jez. Czos wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	807 710,00	200 000,00	390 000,00	0,00	0,00	590 000,00
1.3.2.9	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej - Urząd Miejski w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2026	164 517,93	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

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						
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej Nr 1 przy ul. Bohaterów Warszawy 4 w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2022	2026	2 011 838,75	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.11	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej - Szkoła Podstawowa Nr 4 w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2026	706 801,20	630 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.2.12	Kłobukowe Rejzowanie - Mazurski Szlak Kulturowy	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	420 000,00	130 000,00	170 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.13	Plac zabaw przy ul. Kolejowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2023	2026	182 952,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2.14	Budowa ciągów komunikacyjnych na terenie rekreacyjno-sportowym wraz z betonową płytą pod lodowisko przy ul. Piaskowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	3 659 175,00	1 000 000,00	2 570 000,00	0,00	0,00	3 570 000,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi wewnętrznej przy zabudowie ul. Mrongowiusza 51 z utwardzeniem terenu przylegającego	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2026	871 049,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Mrągowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Mrągowo jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Mrągowo 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.).

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 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Mrągowo została przygotowana na lata 2026-2038.

Podstawowe parametry budżetu zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2038 kształtują się następująco:

1. Dochody ogółem wynoszą 162 684 772,14 zł, w tym:

- dochody bieżące 141 037 542,37 zł,
- dochody majątkowe 21 647 229,77 zł.

2. Wydatki ogółem wynoszą 173 812 044,80 zł, w tym:

- wydatki bieżące 135 631 688,94 zł,

- wydatki majątkowe 38 180 355,86 zł.

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 599 999,93 zł. Przychody Miasta Mrągowo w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 6 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 989 068,56 zł;
3. wolne środki – 4 610 931,37 zł;

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Mrągowo w 2026 r. obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie 2 472 727,27 zł.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 127 272,66 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 527 272,73 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 989 068,56 zł;
3. wolnych środków – 4 610 931,37 zł;