ZARZĄDZENIE NR 1000/2026
Burmistrza Miasta Mrągowa

z dnia 13.11.2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2027-2038

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 662 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2027-2038 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 2026 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Jakub Doraczyński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

PROJEKT

UCHWAŁA NR .../2026
Rady Miejskiej w Mrągowie

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2027-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasto Mrągowo na lata 2027-2038, 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. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Mrągowa 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 Mrągowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta.

3. Upoważnia się Burmistrza Miasta Mrągowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie spowodują pogorszenia wyniku budżetu w poszczególnych latach objetych prognozą.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Mrągowa.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XIX/1/2025 Rady Miejskiej w Mrągowie z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2026-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Magdalena Żuralska - Malicka

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	171 816 791,56	154 775 816,47	75 268 786,00	2 066 965,00	16 177 516,00	19 679 054,47	41 583 495,00	19 350 000,00	17 040 975,09	6 557 600,00	10 468 375,09
2028	165 178 578,70	158 799 987,00	77 225 774,00	2 120 706,00	16 598 131,00	20 190 710,00	42 664 666,00	19 853 100,00	6 378 591,70	2 000 000,00	4 378 591,70
2029	164 928 785,00	162 928 785,00	79 233 644,00	2 175 844,00	17 029 682,00	20 715 668,00	43 773 947,00	20 369 281,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	167 002 005,00	167 002 005,00	81 214 485,00	2 230 240,00	17 455 424,00	21 233 560,00	44 868 296,00	20 878 513,00	0,00	0,00	0,00
2031	171 177 055,00	171 177 055,00	83 244 847,00	2 285 996,00	17 891 810,00	21 764 399,00	45 990 003,00	21 400 476,00	0,00	0,00	0,00
2032	175 456 481,00	175 456 481,00	85 325 968,00	2 343 146,00	18 339 105,00	22 308 509,00	47 139 753,00	21 935 488,00	0,00	0,00	0,00
2033	179 842 894,00	179 842 894,00	87 459 117,00	2 401 725,00	18 797 583,00	22 866 222,00	48 318 247,00	22 483 875,00	0,00	0,00	0,00
2034	184 338 967,00	184 338 967,00	89 645 595,00	2 461 768,00	19 267 523,00	23 437 878,00	49 526 203,00	23 045 972,00	0,00	0,00	0,00
2035	188 947 441,00	188 947 441,00	91 886 735,00	2 523 312,00	19 749 211,00	24 023 825,00	50 764 358,00	23 622 121,00	0,00	0,00	0,00
2036	193 671 127,00	193 671 127,00	94 183 903,00	2 586 395,00	20 242 941,00	24 624 421,00	52 033 467,00	24 212 674,00	0,00	0,00	0,00
2037	198 512 907,00	198 512 907,00	96 538 501,00	2 651 055,00	20 749 015,00	25 240 032,00	53 334 304,00	24 817 991,00	0,00	0,00	0,00
2038	203 475 730,00	203 475 730,00	98 951 964,00	2 717 331,00	21 267 740,00	25 871 033,00	54 667 662,00	25 438 441,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

za organ wykonawczy Jakub Michał Doraczyński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	186 462 193,03	148 540 280,47	67 596 214,47	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	37 921 912,56	37 521 912,56	300 000,00
2028	161 928 578,70	152 156 413,00	69 286 120,00	0,00	0,00	1 337 625,00	0,00	0,00	0,00	9 772 165,70	9 772 165,70	0,00
2029	161 878 785,00	155 935 951,00	71 087 559,00	0,00	0,00	1 195 875,00	0,00	0,00	0,00	5 942 834,00	5 942 834,00	0,00
2030	163 902 005,00	159 666 078,00	72 864 748,00	0,00	0,00	1 057 500,00	0,00	0,00	0,00	4 235 927,00	4 235 927,00	0,00
2031	168 077 055,00	163 491 793,00	74 686 367,00	0,00	0,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	4 585 262,00	4 585 262,00	0,00
2032	172 356 481,00	167 416 638,00	76 553 526,00	0,00	0,00	778 500,00	0,00	0,00	0,00	4 939 843,00	4 939 843,00	0,00
2033	176 592 894,00	171 439 716,00	78 467 364,00	0,00	0,00	635 625,00	0,00	0,00	0,00	5 153 178,00	5 153 178,00	0,00
2034	181 338 967,00	175 569 193,00	80 429 048,00	0,00	0,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00	5 769 774,00	5 769 774,00	0,00
2035	186 347 441,00	179 820 048,00	82 439 774,00	0,00	0,00	369 000,00	0,00	0,00	0,00	6 527 393,00	6 527 393,00	0,00
2036	191 171 127,00	184 191 574,00	84 500 768,00	0,00	0,00	254 250,00	0,00	0,00	0,00	6 979 553,00	6 979 553,00	0,00
2037	195 912 907,00	188 675 257,00	86 613 287,00	0,00	0,00	139 500,00	0,00	0,00	0,00	7 237 650,00	7 237 650,00	0,00
2038	201 675 730,00	193 289 651,00	88 778 619,00	0,00	0,00	40 500,00	0,00	0,00	0,00	8 386 079,00	8 386 079,00	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
2027	-14 645 401,47	0,00	18 204 492,37	7 000 000,00	3 440 909,10	0,00	0,00	11 204 492,37	11 204 492,37
2028	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 800 000,00	1 800 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 050 000,00	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 350 000,00	0,00	6 235 536,00	17 440 028,37
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	6 643 574,00	6 643 574,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	25 050 000,00	0,00	6 992 834,00	6 992 834,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 950 000,00	0,00	7 335 927,00	7 335 927,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 850 000,00	0,00	7 685 262,00	7 685 262,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 750 000,00	0,00	8 039 843,00	8 039 843,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 500 000,00	0,00	8 403 178,00	8 403 178,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	8 769 774,00	8 769 774,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	9 127 393,00	9 127 393,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	9 479 553,00	9 479 553,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	9 837 650,00	9 837 650,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 186 079,00	10 186 079,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,67%	5,65%	10,87%	11,02%	TAK	TAK
2028	3,31%	5,76%	10,28%	10,44%	TAK	TAK
2029	2,99%	5,76%	7,83%	7,99%	TAK	TAK
2030	2,85%	5,76%	7,31%	7,47%	TAK	TAK
2031	2,69%	5,76%	6,54%	6,69%	TAK	TAK
2032	2,53%	5,76%	6,55%	6,71%	TAK	TAK
2033	2,48%	5,76%	6,19%	6,34%	TAK	TAK
2034	2,17%	5,76%	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2035	1,80%	5,76%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2036	1,63%	5,76%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2037	1,58%	5,76%	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2038	1,04%	5,76%	5,76%	5,76%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	0,00	0,00	0,00	10 184 075,09	10 184 075,09	9 834 799,74	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	17 779 679,00	17 779 679,00	9 834 799,74	34 697 912,56	21 000,00	34 676 912,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 882 076,63	5 882 076,63	0,00	6 608 776,63	0,00	6 608 776,63	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	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
2027	3 559 090,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	900 000,00	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 projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 377 535,59	34 697 912,56	6 608 776,63	0,00	0,00	41 306 689,19
1.a	- wydatki bieżące				177 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				65 200 535,59	34 676 912,56	6 608 776,63	0,00	0,00	41 285 689,19
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:				43 050 734,06	17 779 679,00	5 882 076,63	0,00	0,00	23 661 755,63
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				43 050 734,06	17 779 679,00	5 882 076,63	0,00	0,00	23 661 755,63
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	18 616 500,43	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2.2	Kłobukowe Rejzowanie - Mazurski Szlak Kulturowy	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	2 756 000,00	2 576 500,00	0,00	0,00	0,00	2 576 500,00
1.1.2.3	Budowa przystani żeglarskiej nad jez. Czos wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	7 033 901,49	6 812 731,49	0,00	0,00	0,00	6 812 731,49
1.1.2.4	Rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury w mieście Mrągowo	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2028	14 644 332,14	8 360 447,51	5 882 076,63	0,00	0,00	14 242 524,14
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				22 326 801,53	16 918 233,56	726 700,00	0,00	0,00	17 644 933,56
1.3.1	- wydatki bieżące				177 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.1.1	Czyste Powietrze - Program "Czyste Powietrze"	Urząd Miejski w Mrągowie	2021	2027	177 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 149 801,53	16 897 233,56	726 700,00	0,00	0,00	17 623 933,56
1.3.2.1	Prace projektowe - Tworzenie dokumentacji technicznej	Urząd Miejski w Mrągowie	2017	2028	3 228 502,67	1 000 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.2	Zmiany w Miejscowych Planach Zagospodarowania Przestrzennego - Dbałość o porządek przestrzenny Gminy	Urząd Miejski w Mrągowie	2012	2028	431 078,16	225 000,00	100 000,00	0,00	0,00	325 000,00
1.3.2.3	Budowa dworca autobusowego przy ul. Kolejowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	6 167 054,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynków użytecznosci publicznej - Urząd Miejski w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	237 708,31	208 147,11	0,00	0,00	0,00	208 147,11
1.3.2.5	Poprawa efektywności energetycznej budynków użytecznosci publicznej - Szkoła Podstawowa Nr 4 w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	653 168,40	553 086,45	0,00	0,00	0,00	553 086,45
1.3.2.6	Budowa ciągów komunikacyjnych na terenie rekreacyjno-sportowym wraz z betonową płytą pod lodowisko przy ul. Piaskowej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2025	2027	3 589 175,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	Modernizacja zapleczy szatniowo-sanitarnych przy SP nr 1 oraz przy Hali Widowiskowo-Sportowej w Mrągowie - Modernizacja obiektów	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	650 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.8	Przebudowa skrzyżowania ulic: Królewieckiej, Giżyckiej, Gen. L. Okulickiego i Wolności wraz z budową ścieżki pieszo-rowerowej w ciągu ul. Wolności w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	470 330,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.9	Przebudowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu dróg:ul. Mrongowiusza, ul. A. Mickiewicza, ul.Brzozowej w Mrągowie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	700 430,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.10	Modernizacja kompleksów sportowych "Moje boisko ORLIK 2012" przy ul. Żołnierskiej i na os. Mazurskim w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2028	774 700,00	448 000,00	326 700,00	0,00	0,00	774 700,00
1.3.2.11	Przebudowa ulic A. Mickiewicza, 8-go Maja, Mazurskiej i T. Kościuszki w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	1 972 200,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi ul. Słonecznej w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	187 800,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	163 000,00
1.3.2.13	Budowa i przebudowa drogi dla pieszych w ciągu ulicy Leśna Droga w Mrągowie wraz z budową oświetlenia ulicznego	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	519 900,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.14	Adaptacja budynku przy ul. Warszawskiej 37 w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	1 107 100,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.15	Budowa dodatkowego magazynu położonego przy ul. Boh. Warszawy w Mrągowie	MRĄGOWO	2026	2027	259 655,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	Dostosowanie budynku przy ul. Warszawskiej 37 na cele magazynowe	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	252 599,99	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ciągu komunikacyjnego na terenie Szkoły Podstawowej Nr 1 przy ul. Kopernika 2 w Mrągowie	Urząd Miejski w Mrągowie	2026	2027	77 600,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.18	Budowa konstrukcji scenicznej dla amfiteatru w Mrągowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą	MRĄGOWO	2026	2027	870 800,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Mrągowo na lata 2027-2038

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 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Mrągowo jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Mrągowo za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2027-2038.

Podstawowe parametry budżetu zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2027-2038 kształtują sie nastepująco:

1. Dochody ogółem wynoszą 171 816 791,56 zł, w tym:

- dochody bieżace 154 775 816,47zł

- dochody majatkowe 17 040 975,09 zł

2. Wydatki ogółem wynoszą 186 462 193,03 zł, w tym:

- wydatki bieżące 148 540 280,47 zł

- wydatki majątkowe 37 921 912,56 zł

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 18 204 492,37 zł. Przychody Miasta Mrągowo w 2027 r. obejmują:

kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 000 000,00 zł;

wolne środki –11 204 492,37 zł;

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Miasta Mrągowo w

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

2027 obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie 3 559 090,90 zł.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -14 645 401,47 zł, a jego pokrycie planuje się z:

kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 440 909,10zł;

wolnych środków – 11 204 492,37 zł;

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Mrągowo na lata 2027-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 27 909 090,90 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 31 350 000 zł.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Miasto Mrągowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13