ZARZĄD POWIATU
w Mrągowie
11-700 Mrągowo, ul. Królewiecka 60 A

UCHWAŁA NR 165/1978/2026
ZARZĄDU POWIATU W MRĄGOWIE
Z DNIA 13.11.2026 r.

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały Rady Powiatu w Mrągowie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1684 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447),

Zarząd Powiatu w Mrągowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Powiatu w Mrągowie w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040 wraz z załącznikami Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały oraz uzasadnieniem.

§ 2. Uchwałę w sprawie: przyjęcia projektu uchwały Rady Powiatu w Mrągowie w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040 wraz z załącznikami Nr 1 i Nr 2 do niniejszej uchwały przedkłada się do dnia 15.11.2026 r.:

a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie,
b) Radzie Powiatu w Mrągowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Zarządu Powiatu
Waldemar Cybul

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

PROJEKT

UCHWAŁA NR .....
Rady Powiatu w Mrągowie
z dnia .....

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040

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 Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Mrągowie 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 Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Mrągowie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Mrągowie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Mrągowie.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXX/146/2025 Rady Powiatu w Mrągowie z dnia 17.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2026-2040 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Powiatu

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 3-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	117 297 438,47	111 616 334,00	42 830 759,00	4 367 827,00	29 500 259,00	23 296 277,51	11 621 211,49	0,00	5 681 104,47	350 000,00	5 331 104,47
2028	116 518 360,00	115 418 360,00	43 944 359,00	4 481 391,00	30 267 266,00	23 901 921,00	12 823 423,00	0,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00
2029	117 495 837,00	117 495 837,00	45 086 912,00	4 597 907,00	31 054 215,00	23 923 433,00	12 833 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	120 433 233,00	120 433 233,00	46 214 085,00	4 712 855,00	31 630 570,00	25 036 519,00	12 839 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	123 444 063,00	123 444 063,00	47 369 437,00	4 830 676,00	32 626 334,00	25 764 932,00	12 852 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	126 530 164,00	126 530 164,00	48 553 673,00	4 951 443,00	33 441 992,00	26 409 055,00	13 174 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	129 693 418,00	129 693 418,00	49 767 515,00	5 075 229,00	34 278 042,00	27 069 281,00	13 503 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	132 935 754,00	132 935 754,00	51 011 703,00	5 202 110,00	35 134 993,00	27 746 013,00	13 840 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	136 259 148,00	136 259 148,00	52 286 996,00	5 332 163,00	36 013 368,00	28 439 063,00	14 186 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	139 665 627,00	139 665 627,00	53 594 171,00	5 465 457,00	36 913 702,00	29 150 655,00	14 541 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	143 157 268,00	143 157 268,00	54 934 025,00	5 602 104,00	37 836 545,00	29 879 421,00	14 905 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	146 736 201,00	146 736 201,00	56 307 376,00	5 742 157,00	38 782 459,00	30 626 407,00	15 277 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	150 404 605,00	150 404 605,00	57 715 060,00	5 885 711,00	39 752 020,00	31 392 067,00	15 659 747,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	154 164 720,00	154 164 720,00	59 157 936,00	6 032 854,00	40 745 820,00	32 176 869,00	16 051 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Waldemar Marek Cybul

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

[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.

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	124 330 768,14	107 955 835,72	72 684 600,84	770 000,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	16 374 932,42	13 989 932,42	385 000,00
2028	114 518 360,00	111 113 434,00	74 952 360,00	890 000,00	0,00	184 068,00	0,00	0,00	0,00	3 404 926,00	3 404 926,00	0,00
2029	115 495 837,00	114 229 219,00	77 275 883,00	860 000,00	0,00	94 068,00	0,00	0,00	0,00	1 266 618,00	0,00	0,00
2030	119 342 833,00	117 229 757,00	79 485 973,00	820 000,00	0,00	24 534,00	0,00	0,00	0,00	2 113 076,00	0,00	0,00
2031	123 444 063,00	120 084 853,00	81 473 122,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 359 210,00	0,00	0,00
2032	126 530 164,00	123 027 224,00	83 509 950,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 940,00	0,00	0,00
2033	129 693 418,00	126 044 155,00	85 597 699,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 649 263,00	0,00	0,00
2034	132 935 754,00	129 147 508,00	87 737 641,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 788 246,00	0,00	0,00
2035	136 259 148,00	132 319 196,00	89 931 082,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 939 952,00	0,00	0,00
2036	139 665 627,00	135 581 176,00	92 179 359,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084 451,00	0,00	0,00
2037	143 157 268,00	138 915 455,00	94 483 843,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 241 813,00	0,00	0,00
2038	146 736 201,00	142 334 091,00	98 845 939,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 110,00	0,00	0,00
2039	150 404 605,00	145 849 193,00	99 267 087,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 555 412,00	0,00	0,00
2040	154 164 720,00	149 142 923,00	101 748 764,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 021 797,00	0,00	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	-7 033 329,67	0,00	9 033 329,67	0,00	0,00	1 942 929,67	1 942 929,67	7 090 400,00	5 090 400,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 090 400,00	1 090 400,00	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

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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 400,00	1 090 400,00	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

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	5 090 400,00	0,00	3 660 498,28	12 693 827,95
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 090 400,00	0,00	4 304 926,00	4 304 926,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 090 400,00	0,00	3 266 618,00	3 266 618,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 476,00	3 203 476,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 359 210,00	3 359 210,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 940,00	3 502 940,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 649 263,00	3 649 263,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 788 246,00	3 788 246,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 939 952,00	3 939 952,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 084 451,00	4 084 451,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 241 813,00	4 241 813,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 110,00	4 402 110,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 555 412,00	4 555 412,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 021 797,00	5 021 797,00

[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 budżetowyX	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 budżetowyX
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	2,57%	5,27%	12,22%	12,52%	TAK	TAK
2028	2,39%	4,91%	11,47%	11,76%	TAK	TAK
2029	2,24%	3,59%	10,05%	10,35%	TAK	TAK
2030	2,03%	3,38%	8,53%	8,83%	TAK	TAK
2031	0,81%	3,44%	7,88%	8,17%	TAK	TAK
2032	0,75%	3,50%	6,34%	6,63%	TAK	TAK
2033	0,69%	3,56%	4,62%	4,92%	TAK	TAK
2034	0,65%	3,60%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2035	0,59%	3,65%	3,71%	3,71%	TAK	TAK
2036	0,55%	3,70%	3,53%	3,53%	TAK	TAK
2037	0,50%	3,74%	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2038	0,46%	3,79%	3,60%	3,60%	TAK	TAK
2039	0,42%	3,83%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2040	0,13%	4,12%	3,70%	3,70%	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 3-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	957 910,41	957 910,41	873 127,50	2 342 364,42	2 342 364,42	1 732 976,18	1 682 590,39	1 682 590,39	1 539 880,56
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

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	2 437 011,42	2 437 011,42	1 732 976,18	10 213 048,81	1 688 590,39	8 524 458,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 090 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	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

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)				25 851 595,85	10 213 048,81	0,00	0,00	0,00	10 213 048,81
1.a	- wydatki bieżące				3 089 652,97	1 688 590,39	0,00	0,00	0,00	1 688 590,39
1.b	- wydatki majątkowe				22 761 942,88	8 524 458,42	0,00	0,00	0,00	8 524 458,42
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:				5 517 057,95	3 510 213,57	0,00	0,00	0,00	3 510 213,57
1.1.1	- wydatki bieżące				3 083 652,97	1 682 590,39	0,00	0,00	0,00	1 682 590,39
1.1.1.1	Wspieramy i usamodzielniamy - Wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym najbardziej potrzebujacych i dzieci	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2027	2 321 599,76	952 901,18	0,00	0,00	0,00	952 901,18
1.1.1.2	Kształcenie i szkolenia zawodowe (VET), Mobilność uczniów i kadry - Edukacja	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W MRĄGOWIE	2026	2027	357 361,19	342 157,19	0,00	0,00	0,00	342 157,19
1.1.1.3	Kształcenie i szkolenia zawodowe (VET), Mobilność uczniów i kadry - Edukacja	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY W MRĄGOWIE	2026	2027	404 692,02	387 532,02	0,00	0,00	0,00	387 532,02
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 433 404,98	1 827 623,18	0,00	0,00	0,00	1 827 623,18
1.1.2.1	Informatyzacja powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego Starostwa Powiatowego w Mrągowie - Informatyzacja	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2024	2027	1 007 493,00	630 980,00	0,00	0,00	0,00	630 980,00
1.1.2.2	Lampacka Przystań Tradycji – Plac Rekreacyjno-Edukacyjny nad Jeziorem Lampackim w Maradkach - Rozwój turystyki	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznych w miejscowości Brejdyny oraz w miejscowości Krzywe, poprzez wykonanie wiaty oraz elementów małej architektury - Rozwój turystyki	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	229 268,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Mazurska Pętla Rowerowa - Etap II - Budowa drogi rowerowej - odcinek K na terenie Powiatu Mrągowskiego - Poprawa infrastruktury	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	1 046 643,18	1 046 643,18	0,00	0,00	0,00	1 046 643,18
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				20 334 537,90	6 702 835,24	0,00	0,00	0,00	6 702 835,24
1.3.1	- wydatki bieżące				6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.1	Kształcenie i szkolenia zawodowe (VET), Mobilność uczniów i kadry - Edukacja	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY W MRĄGOWIE	2026	2027	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00

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						
1.3.1.2	Kształcenie i szkolenia zawodowe (VET), Mobilność uczniów i kadry - Edukacja	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO W MRĄGOWIE	2026	2027	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 328 537,90	6 696 835,24	0,00	0,00	0,00	6 696 835,24
1.3.2.1	Lampacka Przystań Tradycji – Plac Rekreacyjno-Edukacyjny nad Jeziorem Lampackim w Maradkach - Rozwój turystyki	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	119 388,24	119 388,24	0,00	0,00	0,00	119 388,24
1.3.2.2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznych w miejscowości Brejdyny oraz w miejscowości Krzywe, poprzez wykonanie wiaty oraz elementów małej architektury - Rozwój turystyki	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Prace konserwatorskie na elewacjach obiektu przy ul. Warszawskiej 53 - Poprawa stanu budynku	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	218 941,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Badania konserwatorskie w budynku przy ul. Królewieckiej 60A wraz z dokumentacją - Poprawa stanu budynków	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.5	Przystosowanie budynku administracyjnego przy ul. Królewieckiej 60A w Mrągowie w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego wraz z budową instalacji przeciwpożarowej w budynku - Bezpieczeństwo	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2024	2027	753 961,16	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Modernizacja zabezpieczeń przeciwpożarowych w I Liceum Ogólnokształcącym w Mrągowie - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2025	2027	1 534 740,50	1 405 221,50	0,00	0,00	0,00	1 405 221,50
1.3.2.7	Zabezpieczenie sufitu sali gimnastycznej w I liceum Ogólnokształcącym w Mrągowie - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	99 975,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.8	Dostosowanie budynku przy ul. Nadbrzeżnej 13 w Mrągowie do nowych potrzeb - Poprawa infrastruktury	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2023	2027	213 234,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Budowa hali sportowej przy Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Mrągowie - Poprawa dostępu do nowoczesnej przyszkolnej infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2023	2027	12 843 987,46	2 976 728,37	0,00	0,00	0,00	2 976 728,37
1.3.2.10	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy ul. Mrongowiusza w Mrągowie - Edukacja	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	1 877 532,54	61 453,13	0,00	0,00	0,00	61 453,13
1.3.2.11	Poprawa efektywności energetycznej budynków szpitalnych - Bezpieczeństwo	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	246 000,00	202 950,00	0,00	0,00	0,00	202 950,00
1.3.2.12	Prace projektowe - Prace projektowe	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2024	2027	1 081 303,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.13	Remont mostu na kanale Tałckim w ciągu drogi powiatowej nr 1779N, odcinek Tałty - Mikołajki - Bezpieczeństwo	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MRĄGOWIE	2026	2027	129 273,00	106 641,00	0,00	0,00	0,00	106 641,00
1.3.2.14	Prace projektowe i przygotowawcze do inwestycji drogowych - poprawa bezpieczeństwa	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MRĄGOWIE	2026	2027	52 250,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.15	Zakup wraz z montażem barier ochronnych - Poprawa bezpieczeństwa	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MRĄGOWIE	2026	2027	88 499,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Przystosowanie budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Mrągowie w zakresie zabezpieczenia przeciwpożarowego - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2025	2027	164 453,00	164 453,00	0,00	0,00	0,00	164 453,00
1.3.2.17	Mazurska Pętla Rowerowa - Etap II - Budowa drogi rowerowej - odcinek K na terenie Powiatu Mrągowskiego - Poprawa infrastruktury	Starostwo Powiatowe w Mrągowie	2026	2027	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.2.18	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy dróg powiatowych 1618N i 1968N (Szestno - Wyszembork - Gronowo) - Poprawa bezpieczeństwa	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W MRĄGOWIE	2026	2027	265 000,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00

UZASADNIENIE
Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040

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 Powiatu Mrągowskiego 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 202 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 Powiatu Mrągowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Mrągowskiego 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.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Mrągowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 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 2030, natomiast udzielone poręczenie kończy się wraz z rokiem 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Mrągowskiego została przygotowana na lata 2027-2040.

Proponowana uchwała uwzględnia wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych dotyczące sporządzania wieloletniej prognozy finansowej, w tym również wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dochody i wydatki oszacowano na poziomie przewidywanego wykonania budżetu za rok 2026 i planu budżetu na 2027 rok. Ponadto uwzględniono kwotę długu i spłat zobowiązań oraz udzielonego poręczenia w latach 2027-2040 oraz wykaz przedsięwzięć do realizacji w latach 2027-2030.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Mrągowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:
1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:
1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Mrągowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 350 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 331 104,47 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację m.in. zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Mrągowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców powiatu. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Powiatu Mrągowskiego wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 72 684 600,84 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 771 845,59 zł. W latach 2028-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 033 329,67 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 942 929,67 zł;
2. wolnych środków – 5 090 400,00 zł;

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

Wynik budżetu Powiatu Mrągowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	117 297 438,47	124 330 768,14	-7 033 329,67
2028	116 518 360,00	114 518 360,00	2 000 000,00
2029	117 495 837,00	115 495 837,00	2 000 000,00
2030	120 433 233,00	119 342 833,00	1 090 400,00
2031	123 444 063,00	123 444 063,00	0,00
2032	126 530 164,00	126 530 164,00	0,00
2033	129 693 418,00	129 693 418,00	0,00
2034	132 935 754,00	132 935 754,00	0,00
2035	136 259 148,00	136 259 148,00	0,00
2036	139 665 627,00	139 665 627,00	0,00
2037	143 157 268,00	143 157 268,00	0,00
2038	146 736 201,00	146 736 201,00	0,00
2039	150 404 605,00	150 404 605,00	0,00
2040	154 164 720,00	154 164 720,00	0,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 033 329,67 zł. Przychody Powiatu Mrągowskiego w 2027 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 942 929,67 zł;
2. wolne środki – 7 090 400,00 zł;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Mrągowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczki.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Mrągowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne".

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Mrągowskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2027	2 000 000,00
2028	2 000 000,00
2029	2 000 000,00
2030	1 090 400,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Mrągowskiego na lata 2027-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 7 090 400,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 090 400,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 5,61%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	5 090 400,00	90 670 056,49	5,61%
2028	3 090 400,00	92 616 439,00	3,34%
2029	1 090 400,00	93 572 404,00	1,17%

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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Mrągowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	111 616 334,00	107 955 835,72	3 660 498,28	12 693 827,95
2028	115 418 360,00	111 113 434,00	4 304 926,00	4 304 926,00
2029	117 495 837,00	114 229 219,00	3 266 618,00	3 266 618,00
2030	120 433 233,00	117 229 757,00	3 203 476,00	3 203 476,00
2031	123 444 063,00	120 084 853,00	3 359 210,00	3 359 210,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

2032	126 530 164,00	123 027 224,00	3 502 940,00	3 502 940,00
2033	129 693 418,00	126 044 155,00	3 649 263,00	3 649 263,00
2034	132 935 754,00	129 147 508,00	3 788 246,00	3 788 246,00
2035	136 259 148,00	132 319 196,00	3 939 952,00	3 939 952,00
2036	139 665 627,00	135 581 176,00	4 084 451,00	4 084 451,00
2037	143 157 268,00	138 915 455,00	4 241 813,00	4 241 813,00
2038	146 736 201,00	142 334 091,00	4 402 110,00	4 402 110,00
2039	150 404 605,00	145 849 193,00	4 555 412,00	4 555 412,00
2040	154 164 720,00	149 142 923,00	5 021 797,00	5 021 797,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	2,57%	12,22%	TAK	12,52%	TAK
2028	2,39%	11,47%	TAK	11,76%	TAK
2029	2,24%	10,05%	TAK	10,35%	TAK
2030	2,03%	8,53%	TAK	8,83%	TAK
2031	0,81%	7,88%	TAK	8,17%	TAK
2032	0,75%	6,34%	TAK	6,63%	TAK
2033	0,69%	4,62%	TAK	4,92%	TAK
2034	0,65%	3,95%	TAK	3,95%	TAK
2035	0,59%	3,71%	TAK	3,71%	TAK
2036	0,55%	3,53%	TAK	3,53%	TAK
2037	0,50%	3,55%	TAK	3,55%	TAK
2038	0,46%	3,60%	TAK	3,60%	TAK
2039	0,42%	3,65%	TAK	3,65%	TAK
2040	0,13%	3,70%	TAK	3,70%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Mrągowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Informacje dodatkowe

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13