

UCHWAŁA NR X/XX/2026

Rady Gminy Kętrzyn

z dnia 9 września 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2026-2037

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

§1. W uchwale nr XXVI/124/2025 Rady Gminy Kętrzyn z dnia 30.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2026-2037 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2040 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kętrzyn na lata 2026-2040”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kętrzyn na lata 2026-2037 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kętrzyn, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kętrzyn.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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
uchwały nr na saje
z dnia 2026-09-09

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	56 549 345,25	54 128 049,73	19 934 930,00	63 954,00	9 484 410,00	8 397 585,73	16 247 170,00	6 925 259,00	2 421 295,52	164 000,00	2 256 495,52
2027	56 772 215,00	52 942 215,00	20 532 978,00	65 873,00	9 168 926,00	6 609 605,00	16 564 833,00	7 133 017,00	3 830 000,00	150 000,00	3 680 000,00
2028	58 877 539,00	54 477 539,00	21 128 434,00	67 783,00	9 434 825,00	6 801 284,00	17 045 213,00	7 339 874,00	4 400 000,00	150 000,00	4 250 000,00
2029	61 602 910,00	56 002 910,00	21 720 030,00	69 681,00	9 699 000,00	6 991 720,00	17 522 479,00	7 545 390,00	5 600 000,00	100 000,00	5 500 000,00
2030	63 114 988,00	57 514 988,00	22 306 471,00	71 562,00	9 960 873,00	7 180 496,00	17 995 586,00	7 749 116,00	5 600 000,00	100 000,00	5 500 000,00
2031	65 498 863,00	58 952 863,00	22 864 133,00	73 351,00	10 209 895,00	7 360 008,00	18 445 476,00	7 942 844,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2032	66 846 520,00	60 426 684,00	23 435 736,00	75 185,00	10 465 142,00	7 544 008,00	18 906 613,00	8 141 415,00	6 419 836,00	100 000,00	6 319 836,00
2033	68 483 351,00	61 937 351,00	24 021 629,00	77 065,00	10 726 771,00	7 732 608,00	19 379 278,00	8 344 950,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2034	70 031 785,00	63 485 785,00	24 622 170,00	78 992,00	10 994 940,00	7 925 923,00	19 863 760,00	8 553 574,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2035	71 618 930,00	65 072 930,00	25 237 724,00	80 967,00	11 269 814,00	8 124 071,00	20 360 354,00	8 767 413,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2036	73 245 753,00	66 699 753,00	25 868 667,00	82 991,00	11 551 559,00	8 327 173,00	20 869 363,00	8 986 598,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2037	74 913 247,00	68 367 247,00	26 515 384,00	85 066,00	11 840 348,00	8 535 352,00	21 391 097,00	9 211 263,00	6 546 000,00	100 000,00	6 446 000,00
2038	70 076 429,00	70 076 429,00	27 178 269,00	87 193,00	12 136 357,00	8 748 736,00	21 925 874,00	9 441 545,00	0,00	0,00	0,00
2039	71 828 340,00	71 828 340,00	27 857 726,00	89 373,00	12 439 766,00	8 967 454,00	22 474 021,00	9 677 584,00	0,00	0,00	0,00
2040	73 624 048,00	73 624 048,00	28 554 169,00	91 607,00	12 750 760,00	9 191 640,00	23 035 872,00	9 919 524,00	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	59 398 951,14	52 588 297,50	23 812 848,49	0,00	0,00	1 329 000,00	12 012,00	0,00	0,00	6 810 653,64	6 810 653,64	88 092,50
2027	55 558 035,00	49 871 585,00	24 184 828,00	0,00	0,00	1 202 068,00	0,00	0,00	0,00	5 686 450,00	5 686 450,00	0,00
2028	57 042 539,00	51 316 105,00	25 176 406,00	0,00	0,00	1 042 893,00	0,00	0,00	0,00	5 726 434,00	5 726 434,00	0,00
2029	59 867 910,00	52 756 629,00	26 173 392,00	0,00	0,00	884 108,00	0,00	0,00	0,00	7 111 281,00	7 111 281,00	0,00
2030	61 479 988,00	54 011 461,00	26 937 655,00	0,00	0,00	732 199,00	0,00	0,00	0,00	7 468 527,00	7 468 527,00	0,00
2031	63 898 863,00	55 274 180,00	27 697 297,00	0,00	0,00	576 736,00	0,00	0,00	0,00	8 624 683,00	8 624 683,00	0,00
2032	64 746 520,00	56 569 300,00	28 450 663,00	0,00	0,00	443 486,00	0,00	0,00	0,00	8 177 220,00	8 177 220,00	0,00
2033	66 383 351,00	57 869 251,00	29 187 535,00	0,00	0,00	314 686,00	0,00	0,00	0,00	8 514 100,00	8 514 100,00	0,00
2034	67 931 785,00	59 223 688,00	29 931 817,00	0,00	0,00	215 665,00	0,00	0,00	0,00	8 708 097,00	8 708 097,00	0,00
2035	69 598 430,00	60 590 327,00	30 683 106,00	0,00	0,00	104 110,00	0,00	0,00	0,00	9 008 103,00	9 008 103,00	0,00
2036	71 858 253,00	62 026 173,00	31 431 774,00	0,00	0,00	46 210,00	0,00	0,00	0,00	9 832 080,00	9 832 080,00	0,00
2037	73 425 747,00	63 494 302,00	32 167 278,00	0,00	0,00	15 130,00	0,00	0,00	0,00	9 931 445,00	9 931 445,00	0,00
2038	68 669 629,00	64 947 132,00	32 852 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 722 497,00	3 722 497,00	0,00
2039	70 720 840,00	66 406 548,00	33 509 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 314 292,00	4 314 292,00	0,00
2040	72 514 548,00	67 869 005,00	34 149 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 645 543,00	4 645 543,00	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	-2 849 605,89	0,00	16 626 005,89	13 824 300,00	1 625 449,00	79 300,00	79 300,00	2 722 405,89	1 144 856,89
2027	1 214 180,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 835 000,00	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 735 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 020 500,00	2 020 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 387 500,00	1 387 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 487 500,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 406 800,00	1 406 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 107 500,00	1 107 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 109 500,00	1 109 500,00	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	13 776 400,00	13 776 400,00	11 875 000,00	500 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 214 180,00	1 214 180,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 835 000,00	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 735 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 500,00	2 020 500,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 387 500,00	1 387 500,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 487 500,00	1 487 500,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 800,00	1 406 800,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107 500,00	1 107 500,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 109 500,00	1 109 500,00	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	11 375 000,00	11 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 838 480,00	0,00	1 539 752,23	4 341 458,12	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 624 300,00	0,00	3 070 630,00	3 070 630,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 789 300,00	0,00	3 161 434,00	3 161 434,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 054 300,00	0,00	3 246 281,00	3 246 281,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 419 300,00	0,00	3 503 527,00	3 503 527,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 819 300,00	0,00	3 678 683,00	3 678 683,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 719 300,00	0,00	3 857 384,00	3 857 384,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 619 300,00	0,00	4 068 100,00	4 068 100,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 519 300,00	0,00	4 262 097,00	4 262 097,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	6 498 800,00	0,00	4 482 603,00	4 482 603,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 111 300,00	0,00	4 673 580,00	4 673 580,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 623 800,00	0,00	4 872 945,00	4 872 945,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 217 000,00	0,00	5 129 297,00	5 129 297,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 109 500,00	0,00	5 421 792,00	5 421 792,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 755 043,00	5 755 043,00	

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	7,04%	6,46%	12,43%	13,15%	TAK	TAK
2027	5,22%	10,64%	12,45%	13,18%	TAK	TAK
2028	6,04%	9,16%	12,02%	12,75%	TAK	TAK
2029	5,34%	8,43%	10,65%	11,38%	TAK	TAK
2030	4,70%	8,42%	9,15%	9,88%	TAK	TAK
2031	4,22%	8,25%	9,12%	9,84%	TAK	TAK
2032	4,81%	8,13%	8,71%	9,44%	TAK	TAK
2033	4,45%	8,09%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2034	4,17%	8,06%	8,73%	8,73%	TAK	TAK
2035	3,73%	8,05%	8,36%	8,36%	TAK	TAK
2036	2,46%	8,09%	8,20%	8,20%	TAK	TAK
2037	2,51%	8,17%	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2038	2,29%	8,36%	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2039	1,76%	8,63%	8,14%	8,14%	TAK	TAK
2040	1,72%	8,93%	8,21%	8,21%	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								
	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	46 530,00	46 530,00	46 530,00	1 224 898,14	1 224 898,14	1 224 898,14	133 830,00	133 830,00	119 556,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 000,00	656 000,00	6 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 000,00	161 000,00	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									
	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	1 639 875,14	1 639 875,14	1 251 898,14	1 289 967,81	198 000,00	1 091 967,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	360 000,00	360 000,00	360 000,00	1 912 000,00	657 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	161 000,00	161 000,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wyплаты 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	13 776 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 014 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr na saje
z dnia 2026-09-09

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)				3 715 000,00	1 289 967,81	1 912 000,00	161 000,00	0,00	3 137 967,81
1.a	- wydatki bieżące				1 146 000,00	198 000,00	657 000,00	161 000,00	0,00	1 016 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 569 000,00	1 091 967,81	1 255 000,00	0,00	0,00	2 121 967,81
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:				1 212 000,00	35 000,00	1 016 000,00	161 000,00	0,00	1 212 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				852 000,00	35 000,00	656 000,00	161 000,00	0,00	852 000,00
1.1.1.1	Laboratorium wyobraźni - mali inżynierowie sceny	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2028	846 000,00	35 000,00	650 000,00	161 000,00	0,00	846 000,00
1.1.1.2	Poprawa dostępności świetlicy wiejskiej w Nowej Różance dla mieszkańców Gminy Kętrzyn - poprawa dostępności świetlicy w Nowej Różance	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				360 000,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.1.2.1	Poprawa dostępności świetlicy wiejskiej w Nowej Różance dla mieszkańców Gminy Kętrzyn - poprawa dostępności świetlicy w Nowej Różance	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	360 000,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	360 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 503 000,00	1 254 967,81	896 000,00	0,00	0,00	1 925 967,81
1.3.1	- wydatki bieżące				294 000,00	163 000,00	1 000,00	0,00	0,00	164 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Kętrzyn	Urząd Gminy Kętrzyn	2025	2026	285 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.1.2	Doprowadzenie prądu do altany na działce rekreacyjnej w msc Wilkowo - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	9 000,00	8 000,00	1 000,00	0,00	0,00	9 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 209 000,00	1 091 967,81	895 000,00	0,00	0,00	1 761 967,81
1.3.2.1	Przebudowa drogi w msc Wilkowo dz. nr 100 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2025	2026	250 000,00	153 116,58	0,00	0,00	0,00	153 116,58
1.3.2.2	Przebudow drogi w msc Muławki dz. nr 99 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2025	2026	350 000,00	224 851,23	0,00	0,00	0,00	224 851,23
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę przepustu na rzece Muławka w ciągu drogi gminnej nr 126013N - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2025	2026	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	39 000,00
1.3.2.4	Termomodernizacja SP Kruszewiec - Dokumentacja - Wykonanie termomodernizacji budtnku szkoły w Kruszewcu	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	155 000,00	150 000,00	5 000,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Brzeźnica dz. nr 82/1 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Budowa przepustu na rzece Muławce w ciągu drogi gminnej nr 126013N - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	450 000,00	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	450 000,00

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						
1.3.2.7	Modernizacja drogi dz. nr 72/2 i 74/10 w msc Kruszewiec wraz z wykonaniem odwodnienia - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.8	Przebudowa mostu na rzece Guber w ciągu drogi dz. nr 252 obręb Wajsznory, dz. nr 96 obręb Kwiedzina (dokumentacja) - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Kruszewiec dz. nr 125 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Wieś Kętrzyńska dz. nr 173 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Wopławki dz. nr 38/24 - Rozwój infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.12	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Różanka dz. nr 32/4 - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Wieś Kętrzyńska dz. nr 152 i 153 - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.14	Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Wopławki dz. nr 83/1,83/4,83/6 - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.15	Wykonanie dokumentacji technicznej na wykonanie chodnika w msc Muławki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa sieci wodociągowej Góry-Wopławki (dokumentacja+wykonania) - Rozbudowa sieci wodociągowej Gminy	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	450 000,00	225 000,00	225 000,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.17	Wykonanie dokumentacji modernizacji stacji uzdatniania wody w msc Godzikowo - Rozbudowa infrastruktury wodociągowej Gminy	Urząd Gminy Kętrzyn	2026	2027	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 9 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kętrzyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 152 923,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 125 370,34 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 27 553,57 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 686 923,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 135 450,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 448 526,11 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 849 605,89 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	55 390 335,34	+1 152 923,91	56 543 259,25
Dochody bieżące	52 996 593,39	+1 125 370,34	54 121 963,73
Subwencja ogólna	8 902 522,00	+581 888,00	9 484 410,00
Dotacje bieżące	7 854 017,39	+543 482,34	8 397 499,73
Dochody majątkowe	2 393 741,95	+27 553,57	2 421 295,52
Wydatki ogółem	58 705 941,23	+686 923,91	59 392 865,14
Wydatki bieżące	51 446 761,48	+1 135 450,02	52 582 211,50
Wynagrodzenia i pochodne	23 542 978,89	+268 190,00	23 811 168,89
Pozostałe wydatki bieżące	26 574 782,59	+867 260,02	27 442 042,61
Wydatki majątkowe	7 259 179,75	-448 526,11	6 810 653,64
Wynik budżetu	-3 315 605,89	+466 000,00	-2 849 605,89

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	-	+70 076 429,00	70 076 429,00
2039	-	+71 828 340,00	71 828 340,00
2040	-	+73 624 048,00	73 624 048,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	-	+64 947 132,00	64 947 132,00
2039	-	+66 406 548,00	66 406 548,00
2040	-	+67 869 005,00	67 869 005,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 011 450,00	+1 675 000,00	5 686 450,00

2028	4 686 434,00	+1 040 000,00	5 726 434,00
2029	5 971 281,00	+1 140 000,00	7 111 281,00
2030	6 228 527,00	+1 240 000,00	7 468 527,00
2031	7 724 683,00	+900 000,00	8 624 683,00
2032	7 977 220,00	+200 000,00	8 177 220,00
2033	8 514 100,00	-	8 514 100,00
2034	8 658 097,00	+50 000,00	8 708 097,00
2035	9 728 603,00	-720 500,00	9 008 103,00
2036	10 719 580,00	-887 500,00	9 832 080,00
2037	10 944 645,00	-1 013 200,00	9 931 445,00
2038	-	+3 722 497,00	3 722 497,00
2039	-	+4 314 292,00	4 314 292,00
2040	-	+4 645 543,00	4 645 543,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kętrzyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 434 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 10 900 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 900 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 10 900 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 192 005,89	+10 434 000,00	16 626 005,89
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 924 300,00	+10 900 000,00	13 824 300,00
Wolne środki	3 188 405,89	-466 000,00	2 722 405,89
Rozchody budżetu	2 876 400,00	+10 900 000,00	13 776 400,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	2 876 400,00	+10 900 000,00	13 776 400,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 889 180,00	-1 675 000,00	1 214 180,00
2028	2 875 000,00	-1 040 000,00	1 835 000,00
2029	2 875 000,00	-1 140 000,00	1 735 000,00
2030	2 875 000,00	-1 240 000,00	1 635 000,00
2031	2 500 000,00	-900 000,00	1 600 000,00
2032	2 300 000,00	-200 000,00	2 100 000,00
2033	2 100 000,00	-	2 100 000,00
2034	2 150 000,00	-50 000,00	2 100 000,00
2035	1 300 000,00	+720 500,00	2 020 500,00
2036	500 000,00	+887 500,00	1 387 500,00
2037	474 300,00	+1 013 200,00	1 487 500,00
2038	-	+1 406 800,00	1 406 800,00
2039	-	+1 107 500,00	1 107 500,00
2040	-	+1 109 500,00	1 109 500,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 13 824 300,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	13 824 300,00	0,00	13 824 300,00
2027	13 824 300,00	0,00	200 000,00	13 624 300,00
2028	13 624 300,00	0,00	1 635 000,00	11 989 300,00
2029	11 989 300,00	0,00	1 535 000,00	10 454 300,00
2030	10 454 300,00	0,00	1 435 000,00	9 019 300,00
2031	9 019 300,00	0,00	300 000,00	8 719 300,00
2032	8 719 300,00	0,00	300 000,00	8 419 300,00
2033	8 419 300,00	0,00	300 000,00	8 119 300,00
2034	8 119 300,00	0,00	400 000,00	7 719 300,00
2035	7 719 300,00	0,00	1 220 500,00	6 498 800,00
2036	6 498 800,00	0,00	1 387 500,00	5 111 300,00
2037	5 111 300,00	0,00	1 487 500,00	3 623 800,00
2038	3 623 800,00	0,00	1 406 800,00	2 217 000,00
2039	2 217 000,00	0,00	1 107 500,00	1 109 500,00
2040	1 109 500,00	0,00	1 109 500,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kętrzyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kętrzyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	13 776 400,00	0,00	13 776 400,00
2027	1 014 180,00	200 000,00	1 214 180,00
2028	200 000,00	1 635 000,00	1 835 000,00
2029	200 000,00	1 535 000,00	1 735 000,00
2030	200 000,00	1 435 000,00	1 635 000,00
2031	1 300 000,00	300 000,00	1 600 000,00
2032	1 800 000,00	300 000,00	2 100 000,00
2033	1 800 000,00	300 000,00	2 100 000,00
2034	1 700 000,00	400 000,00	2 100 000,00
2035	800 000,00	1 220 500,00	2 020 500,00
2036	0,00	1 387 500,00	1 387 500,00
2037	0,00	1 487 500,00	1 487 500,00
2038	0,00	1 406 800,00	1 406 800,00
2039	0,00	1 107 500,00	1 107 500,00
2040	0,00	1 109 500,00	1 109 500,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2026-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	7,04%	12,43%	TAK	13,15%	TAK
2027	5,22%	12,45%	TAK	13,18%	TAK
2028	6,04%	12,02%	TAK	12,75%	TAK
2029	5,34%	10,65%	TAK	11,38%	TAK

2030	4,70%	9,15%	TAK	9,88%	TAK
2031	4,22%	9,12%	TAK	9,84%	TAK
2032	4,81%	8,71%	TAK	9,44%	TAK
2033	4,45%	8,50%	TAK	8,50%	TAK
2034	4,17%	8,73%	TAK	8,73%	TAK
2035	3,73%	8,36%	TAK	8,36%	TAK
2036	2,46%	8,20%	TAK	8,20%	TAK
2037	2,51%	8,16%	TAK	8,16%	TAK
2038	2,29%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2039	1,76%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2040	1,72%	8,21%	TAK	8,21%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kętrzyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Brzeźnica dz. nr 82/1 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
2. Budowa przepustu na rzece Muławce w ciągu drogi gminnej nr 126013N – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
3. Modernizacja drogi dz. nr 72/2 i 74/10 w msc Kruszewiec wraz z wykonaniem odwodnienia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 90 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 90 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
4. Przebudowa mostu na rzece Guber w ciągu drogi dz. nr 252 obręb Wajsznory, dz. nr 96 obręb Kwiedzina (dokumentacja) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
5. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Kruszewiec dz. nr 125 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
6. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Wieś Ketrzyńska dz. nr 173 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
7. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Wopławki dz. nr 38/24 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
8. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Różanka dz. nr 32/4 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
9. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Nowa Wieś Ketrzyńska dz. nr 152 i 153 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 25 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 25 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
10. Wykonanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi w msc Wopławki dz. nr 83/1,83/4,83/6 –

zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 30 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.

11. Wykonanie dokumentacji technicznej na wykonanie chodnika w msc Muławki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
12. Wykonanie Dokumentacji modernizacji stacji uzdatniania wody w msc Godzikowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.
13. Rozbudowa sieci wodociągowej Góry-Wopławki (dokumentacja+wykoanaie) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 450 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 225 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 450 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Kętrzyn.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	566 967,81	+525 000,00	1 091 967,81
2027	365 000,00	+890 000,00	1 255 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kętrzyn spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2040 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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

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