

Uchwała Nr XXXIII/230/2020
Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Kętrzyn na lata 2021-2033

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r. poz. 713), **Rada Miejska w Kętrzynie uchwala co następuje :**

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Kętrzyn wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2022 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kętrzyn.

§ 6.

Traci moc uchwała Nr XXI/151/2019 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2020 – 2030.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIII/230/2020
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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
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			
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
2021	133 962 556,00	119 917 232,00	22 660 336,00	750 000,00	28 870 416,00	44 938 560,00	22 697 920,00	9 300 000,00	14 045 324,00	862 000,00	13 183 324,00
2022	142 061 979,00	133 500 000,00	24 500 000,00	900 000,00	32 500 000,00	49 500 000,00	26 100 000,00	12 000 000,00	8 561 979,00	5 000 000,00	3 561 979,00
2023	135 000 000,00	132 000 000,00	24 800 000,00	900 000,00	32 300 000,00	48 500 000,00	25 500 000,00	11 500 000,00	3 000 000,00	800 000,00	2 200 000,00
2024	136 300 000,00	132 500 000,00	25 100 000,00	900 000,00	33 000 000,00	48 000 000,00	25 500 000,00	11 500 000,00	3 800 000,00	800 000,00	3 000 000,00
2025	139 400 000,00	134 600 000,00	27 000 000,00	900 000,00	33 700 000,00	48 000 000,00	25 000 000,00	11 500 000,00	4 800 000,00	800 000,00	4 000 000,00
2026	140 500 000,00	136 000 000,00	27 000 000,00	900 000,00	34 000 000,00	48 800 000,00	25 300 000,00	11 500 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2027	142 100 000,00	139 600 000,00	27 000 000,00	900 000,00	34 500 000,00	49 500 000,00	27 700 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2028	142 700 000,00	138 200 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	25 900 000,00	11 500 000,00	4 500 000,00	500 000,00	4 000 000,00
2029	141 000 000,00	138 500 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	26 200 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2030	141 300 000,00	138 800 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	26 500 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2031	141 500 000,00	139 000 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	26 700 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2032	141 800 000,00	139 300 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	27 000 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2033	141 800 000,00	139 300 000,00	27 900 000,00	900 000,00	35 000 000,00	48 500 000,00	27 000 000,00	11 500 000,00	2 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	143 711 947,00	124 416 623,00	40 477 992,00	400 000,00	0,00	950 000,00	0,00	380 000,00	0,00	19 295 324,00	6 906 408,00	32 000,00
2022	142 061 979,00	124 000 000,00	40 000 000,00	400 000,00	0,00	1 010 000,00	0,00	382 869,00	0,00	18 061 979,00	0,00	0,00
2023	135 000 000,00	125 000 000,00	42 000 000,00	400 000,00	0,00	1 013 000,00	0,00	358 378,00	0,00	10 000 000,00	0,00	0,00
2024	136 300 000,00	128 400 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	1 003 000,00	0,00	354 578,00	0,00	7 900 000,00	0,00	0,00
2025	139 400 000,00	130 000 000,00	43 500 000,00	400 000,00	0,00	1 009 000,00	0,00	356 782,00	0,00	9 400 000,00	0,00	0,00
2026	140 500 000,00	132 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	980 000,00	0,00	345 686,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00
2027	142 100 000,00	134 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	923 000,00	0,00	323 950,00	0,00	8 100 000,00	0,00	0,00
2028	142 700 000,00	136 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	867 000,00	0,00	302 936,00	0,00	6 700 000,00	0,00	0,00
2029	141 000 000,00	137 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	567 000,00	0,00	188 822,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2030	141 300 000,00	137 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	439 000,00	0,00	140 258,00	0,00	4 300 000,00	0,00	0,00
2031	141 500 000,00	137 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	383 000,00	0,00	118 921,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00
2032	141 800 000,00	137 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	201 000,00	0,00	51 642,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00
2033	141 800 000,00	137 000 000,00	43 000 000,00	400 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-9 749 391,00	0,00	13 582 111,00	9 082 720,00	5 250 000,00	0,00	0,00	4 499 391,00	4 499 391,00
2022	0,00	0,00	1 899 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 493,00	0,00
2023	0,00	0,00	3 870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870 800,00	0,00
2024	0,00	0,00	3 840 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 800,00	0,00
2025	0,00	0,00	3 970 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 800,00	0,00
2026	0,00	0,00	3 810 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 810 800,00	0,00
2027	0,00	0,00	3 835 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 800,00	0,00
2028	0,00	0,00	3 835 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 800,00	0,00
2029	0,00	0,00	3 885 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885 800,00	0,00
2030	0,00	0,00	3 839 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 839 268,00	0,00
2031	0,00	0,00	3 862 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 862 111,00	0,00
2032	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00
2033	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 832 720,00	3 832 720,00	469 604,00	0,00	469 604,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 899 493,00	1 899 493,00	621 604,00	0,00	621 604,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870 800,00	3 870 800,00	735 604,00	0,00	735 604,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 840 800,00	3 840 800,00	933 204,00	0,00	933 204,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 970 800,00	3 970 800,00	1 210 604,00	0,00	1 210 604,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 810 800,00	3 810 800,00	1 324 604,00	0,00	1 324 604,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 800,00	3 835 800,00	1 457 604,00	0,00	1 457 604,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 835 800,00	3 835 800,00	1 457 604,00	0,00	1 457 604,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 885 800,00	3 885 800,00	1 476 604,00	0,00	1 476 604,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 839 268,00	3 839 268,00	1 458 922,00	0,00	1 458 922,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 862 111,00	3 862 111,00	1 467 602,00	0,00	1 467 602,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 020 000,00	3 020 000,00	1 463 000,00	0,00	1 463 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 671 472,00	0,00	-4 499 391,00	0,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	39 771 979,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	35 901 179,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	32 060 379,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	28 089 579,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 278 779,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 442 979,00	0,00	5 600 000,00	5 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 607 179,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 721 379,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 882 111,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 020 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00

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
2021	5,78%	-4,62%	-3,47%	10,47%	10,47%	TAK	TAK
2022	2,74%	12,53%	18,48%	4,30%	4,30%	TAK	TAK
2023	5,02%	9,60%	10,55%	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2024	4,68%	6,04%	6,99%	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2025	4,40%	6,48%	x	12,01%	12,01%	TAK	TAK
2026	4,04%	5,71%	x	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2027	3,75%	7,24%	x	5,12%	5,12%	TAK	TAK
2028	3,73%	3,42%	x	6,14%	6,14%	TAK	TAK
2029	3,54%	2,30%	x	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2030	3,41%	2,48%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2031	3,38%	2,63%	x	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2032	2,32%	2,75%	x	4,32%	4,32%	TAK	TAK
2033	2,72%	2,61%	x	3,79%	3,79%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	1 185 871,00	1 185 871,00	1 185 871,00	4 789 408,00	4 789 408,00	4 789 408,00	1 273 440,00	1 273 440,00	1 185 871,00
2022	173 775,00	173 775,00	173 775,00	0,00	0,00	0,00	190 880,00	190 880,00	173 775,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2021	6 906 408,00	6 906 408,00	4 789 408,00	18 260 845,00	1 141 277,00	17 119 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	719 969,00	719 969,00	592 479,00	5 780 491,00	190 880,00	5 589 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	3 832 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 899 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	3 870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 840 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 970 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 810 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 835 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 835 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 885 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 839 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 862 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIII/230/2020
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 284 328,00	18 260 845,00	5 780 491,00	0,00	0,00	24 284 328,00
1.a	- wydatki bieżące				1 425 149,00	1 141 277,00	190 880,00	0,00	0,00	1 425 149,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 859 179,00	17 119 568,00	5 589 611,00	0,00	0,00	22 859 179,00
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:				8 230 770,00	7 216 929,00	910 849,00	0,00	0,00	8 230 770,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 425 149,00	1 141 277,00	190 880,00	0,00	0,00	1 425 149,00
1.1.1.1	Program nr 42 - TIK w Szkole Podstawowej nr 3 w Kętrzynie	KĘTRZYN	2020	2022	384 924,00	359 634,00	23 250,00	0,00	0,00	384 924,00
1.1.1.2	Program nr 43 - Laboratorium Odkrywcy w Szkole Podstawowej nr 1 w Kętrzynie	KĘTRZYN	2020	2022	370 225,00	310 995,00	16 430,00	0,00	0,00	370 225,00
1.1.1.3	Program nr 40 - Ochrona i zrównoważone wykorzystywanie wodnych obiektów rekreacyjnych w miastach przygranicznych w Kętrzynie i Kaliningradzie	KĘTRZYN	2020	2022	670 000,00	470 648,00	151 200,00	0,00	0,00	670 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 805 621,00	6 075 652,00	719 969,00	0,00	0,00	6 805 621,00
1.1.2.1	Program nr 40 - Ochrona i zrównoważone wykorzystywanie wodnych obiektów rekreacyjnych w miastach przygranicznych w Kętrzynie i Kaliningradzie	KĘTRZYN	2020	2022	5 330 000,00	5 330 000,00	0,00	0,00	0,00	5 330 000,00
1.1.2.2	Program nr 47 - Rozwój e-usług w Gminie Miejskiej Kętrzyn	KĘTRZYN	2020	2022	1 418 621,00	688 652,00	719 969,00	0,00	0,00	1 418 621,00
1.1.2.3	Program nr 43 - Laboratorium Odkrywcy w Szkole Podstawowej nr 1 w Kętrzynie	KĘTRZYN	2020	2022	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	57 000,00
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				16 053 558,00	11 043 916,00	4 869 642,00	0,00	0,00	16 053 558,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 053 558,00	11 043 916,00	4 869 642,00	0,00	0,00	16 053 558,00
1.3.2.1	Program nr 44 - Przebudowa ul. Ogrodowej w Kętrzynie	KĘTRZYN	2020	2022	11 630 692,00	7 516 629,00	4 114 063,00	0,00	0,00	11 630 692,00
1.3.2.3	Program nr 46 - Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Kętrzyński Dom Wsparcia	KĘTRZYN	2020	2022	4 422 866,00	3 527 287,00	755 579,00	0,00	0,00	4 422 866,00

Załącznik nr 3
do uchwały Rady Miejskiej w Kętrzynie
nr XXXIII/230/2020 z dnia 30 grudnia 2020r.

OBJAŚNIENIA wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2033 Gminy Miejskiej w Kętrzynie

I. WPROWADZENIE

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z póź. zm.). Zgodnie z ufp ^{*/} Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) ma obejmować swoim zakresem co najmniej 4 lata budżetowe (rok budżetowy oraz co najmniej 3 kolejne lata). WPF uchwalany jest nie później niż uchwała budżetowa na rok 2021. Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne Gminy i jej zdolność kredytową.

WPF dotyczy podstawowych parametrów budżetowych tj. prognozowanego **poziomu dochodów** (w tym dochodów bieżących, dochodów majątkowych w tym ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje), **poziomu wydatków** (z podziałem na majątkowe i bieżące) oraz wynikającego z nich deficytu lub nadwyżki, kwoty długu (kredytów, pożyczek i innych przychodów), kwoty obsługi zadłużenia i salda zadłużenia. Kluczową rolą WPF jest prognozowanie kwoty długu i zarządzania lokalnym długiem.

Relacje między projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok, a projektem budżetu na 2021 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty przychodów i rozchodów oraz kształtowania się długu Gminy.

Budżet Gminy po stronie dochodowej opiera się głównie na wpływach pochodzących z subwencji ogólnej, dotacji celowych na zadania własne i zlecone, udziału we wpływach z podatku dochodowego PIT, CIT, dochodów ze sprzedaży mienia, podatków i opłat lokalnych, oraz pozostałych dochodów z gospodarowania mieniem Gminy. Po stronie wydatków uwzględniono obligatoryjne zadania Gminy oraz podstawowe koszty związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych Gminy oraz samorządowych instytucji kultury.

Realizacja budżetu miasta Kętrzyn po raz pierwszy od bardzo wielu lat wymagać będzie podjęcia trudnych, aczkolwiek nieuniknionych działań zmierzających po pierwsze, do dużej racjonalizacji wydatków bieżących, po drugie, zintensyfikowania

działań w zakresie zwiększania dochodów bieżących, adekwatnie do znacząco rosnących kosztów operacyjnych. Odnotowywane na przestrzeni ostatnich lat wzrosty wydatków m.in. na oświatę i wychowanie, które nie znajdują pokrycia w otrzymywanej subwencji oświatowej, wymagają angażowania coraz większych środków z lokalnych dochodów bieżących miasta, kosztem uszczuplania innych pozycji wydatków równie istotnych i obligatoryjnych zadań własnych gminy.

Ubiegłoroczna reforma podatkowa obniżająca wysokość podatku PIT i wprowadzająca tzw. PIT zero dla osób do 26 roku życia, a także podniesienie płacy minimalnej utrudniają zbilansowanie samorządowych finansów. Również pandemia, która na etapie planowania w roku 2019 budżetu na rok 2020 oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2030, nie była możliwa do przewidzenia, odbijając się negatywnie na finansach sektora prywatnego, spowodowała problem z realizacją dochodów miasta, przynosząc zdecydowanie niższe niż prognozowano wpływy z tytułu udziału w podatku PIT jak również opóźnienia w regulowaniu lokalnych podatków, to zaś przełożyło się na trudności z zachowaniem płynności finansowej. Również po stronie wydatków odnotowano niekorzystny wpływ skutkujący zaangażowaniem znacznych środków na walkę i przeciwdziałanie rozprzestrzenianiu się Covid-19, wydatków które nie były zaplanowane, zaś ich wydatkowanie było kosztem rezygnacji z tych zaplanowanych, jak również rygiorem oszczędzania i racjonalizacji wydatków. Z jednej strony spadły dochody, co nadal będzie odczuwalne, z drugiej - wzrosły wydatki, które nadal przyjmują tendencję wzrostową.

Nowa rzeczywistość finansowa spowodowana pandemią, jak również zmiany od roku 2020 w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie równoważenia części operacyjnej budżetu oraz wskaźnika indywidualnego zadłużenia, powodują coraz większe trudności ze spełnieniem wskaźników i bilansowaniem części bieżącej budżetu. Z uwagi na ograniczenia wynikające z art. 243 ufp^{*}/ dot. indywidualnego wskaźnika długu, który jest obliczany na podstawie wskazanych przez ustawodawcę parametrów finansowych budżetów z ostatnich trzech lat, poprzedzających rok, dla którego ustalany jest pułap spłaty zobowiązań, prognoza zakłada istotne zmiany w poziomie planowanych zarówno dochodów jak i wydatków oraz wymusza wyasygnowanie w każdym z lat prognozy nadwyżkę operacyjną, która z kolei pociąga za sobą max. racjonalizację wydatków bieżących i znaczne zwiększenie dochodów bieżących głównie tych własnych lokalnych miasta.

Wysokie obciążenia z tytułu spłaty długu zaciągniętego przez miasto do roku 2018, które od roku 2021 wynoszą średnio ponad 3,4 mln zł, powodują trudności w zaciąganiu kolejnych kredytów na udział w nowych inwestycjach. W związku z tym od roku 2022 planowanie nowych wydatków majątkowych, wiązać się będzie z koniecznością obligatoryjnego generowania nadwyżki operacyjnej - co przy obecnym poziomie dochodów bieżących będzie bardzo trudne, jak również dochodów majątkowych - głównie ze sprzedaży mienia oraz pozyskiwania dofinansowania. Zaciąganie od roku 2022 nowego długu, wymagać zaś będzie wykroczenia poza 10-letni okres prognozy, co ma już miejsce w przypadku planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2021, z uwagi na zbyt duże

obciążenia spłatą rat kapitałowych z obecnie zaciągniętych kredytów. Niewątpliwie należy rozważyć bardziej elastyczne rozwiązania jak obligacje komunalne.

II. DOCHODY

Dochody budżetu zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej w szczególności wynikającej z art. 226 ufp^{*/}, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

Prognoza dochodów bieżących to suma źródeł dochodów niezwiązanych z finansowaniem inwestycji i zbywaniem składników majątkowych. W 2021 roku założono wysokość dochodów bieżących zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Rozwoju i Finansów, Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, innych jednostek samorządu terytorialnego oraz jednostek budżetowych Gminy. Większość dochodów bieżących należy do transferów pochodzących z budżetu państwa, do których należą udział w podatku PIT, subwencja ogólna oraz dotacje na zadania zlecone i własne Gminy. W przypadku prognozy dochodów majątkowych stanowią one głównie wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego oraz środków z dotacji na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych.

W roku 2021 planowane dochody ogółem przyjęto na poziomie **133.962.556zł**, z czego dochody bieżące stanowią kwotę **119.917.232 zł** (89,52%). Porównując wysokość dochodów ogółem do roku 2020, wg obowiązującej na dzień 30.10.2020r. wieloletniej prognozy finansowej, nastąpił ich spadek o kwotę ok. 2,6 mln zł, z czego dochody bieżące o kwotę ok. 2,1 mln zł. Spadek prognozowanych dochodów wynika głównie z niższej kwoty środków z dotacji celowych na zadania zlecone gminie, dotacji na zadania własne oraz spadku udziału miasta w podatku PIT.

Przy planowaniu dochodów w latach 2022-2033 kierowano się koniecznością zapewnienia środków na pokrycie wydatków bieżących oraz spełnieniem wymogu z art. 242 ufp^{*/} w zakresie zrównoważenia budżetu w części bieżącej. Przyjmuje się, że od roku 2022 odmiennie niż w roku 2021, powinien nastąpić wzrost we wpływach pochodzących z transferów z budżetu państwa przy racjonalnym wzroście dochodów lokalnych miasta.

Prognozując dochody majątkowe założono, iż wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego winny kształtować się na poziomie 800 tys. zł w latach 2023-2025, w roku budżetowym 2021 w kwocie 862 tys. zł, natomiast w latach 2026-2033 po 500 tys. zł. Jednakże w roku 2022 z uwagi na wymóg spełnienia wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. indywidualnego wskaźnika zadłużenia, poziom sprzedaży mienia winien osiągnąć 5 mln. zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu obciążenia spłatą długu. Plan dochodów majątkowych zakłada również pozyskiwanie dotacji i środków na dofinansowanie inwestycji, które w roku 2023 stanowią plan w wysokości 2,2 mln zł, w roku 2024 - 3 mln zł, w roku 2025-2026 po 4 mln zł, w roku 2027 – 2 mln zł, w roku 2028 – 4 mln zł, w latach

2029-2033 po 2 mln zł. W roku 2021 prognoza w tym zakresie, zakłada jedynie dofinansowanie z tytułu rozpoczętych w roku 2020 i latach poprzednich przedsięwzięć, które będą kontynuowane i zakończone w roku 2021.

III. WYDATKI

Wydatki są oszacowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Prognoza wydatków bieżących stanowi sumę wydatków na działalność podstawową, zadań realizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe podlegające Gminie Miejskiej Kętrzyn. W planie wydatków bieżących mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych i innymi wydatkami nie inwestycyjnymi dotyczącymi wykonywania zadań gminy.

W roku 2021 kwota wydatków ogółem wynosi **143.711.947 zł**, z czego wydatki bieżące stanowią kwotę **124.416.623 zł** (86,57%). W stosunku do roku 2020 wg stanu prognozy na dzień 30.10.2020r., nastąpił wzrost wydatków ogółem o kwotę ok. 2,4 mln zł, z czego wydatki bieżące o kwotę ok. 1,5 mln zł. Wzrost ten wynika głównie ze wzrostu wydatków na oświatę, wychowanie przedszkolne, dotacje dla przedszkoli niepublicznych, pomoc społeczną, te zaś powodowane są m.in. wyższymi kosztami osobowymi, w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem cen dostaw i usług w roku 2021 i latach następnych.

Planując wydatki bieżące w latach 2021-2033 sugerowano się przede wszystkim restrykcjami wynikającym z ustawy o finansach publicznych, a mianowicie koniecznością wypracowywania nadwyżki operacyjnej. Podkreślić należy, że w roku 2021 mimo znacznego wzrostu kosztów bieżących rok do roku we wszystkich jednostkach w wielu pozycjach dokonano znaczącego zmniejszenia wydatków względem przedłożonych projektów jednostek, z uwagi na wymóg zrównoważenia części operacyjnej budżetu oraz wskaźnik z art. 243 ufp^{*/} dot. zaciągania i obsługi długu. Niewątpliwie rok 2021 będzie ogromnym wyzwaniem dla organu wykonawczego aby dokonać szczegółowej analizy wydatków i wdrożyć większą dyscyplinę finansową w sferze wydatków bieżących oraz dążyć do max. ich racjonalizacji.

Wydatki majątkowe w roku 2021 zaplanowano w wysokości **19.295.324 zł** i stanowią **13,43%** ogółu wydatków. Ponad 68% wydatków majątkowych w roku 2021 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z budżetu europejskiego oraz budżetu państwa. W roku 2022 plan wydatków majątkowych wynosi 18,06 mln zł, w roku 2023 – 10 mln zł, w latach 2024 - 2028 w granicach 7 - 9 mln. zł, w latach 2029-2033 od 4 do ok. 5 mln. zł. Na poziom prognozy wydatków majątkowych wpłynęła wypracowywana nadwyżka operacyjna (obligatoryjna dla wskaźników z art. 243 ufp^{*/}) oraz planowane dochody majątkowe głównie z tytułu dotacji i środków na ich dofinansowanie. W związku z czym kluczowym dla inwestycji będzie dochód ze sprzedaży mienia komunalnego i pozyskiwane środków zewnętrznych.

IV. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu to różnica między dochodami, a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 ufp ^{*/}). Wynik budżetu w latach 2021-2033 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2021 planuje się deficyt na poziomie **9.749.391 zł**. Wynika on z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie oraz wyższego poziomu wydatków bieżących do planowanych dochodów bieżących. W latach 2021-2033 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2021 planuje się przychody budżetu w wysokości **13.582.111 zł**. Stanowią one wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 4.499.391 zł oraz kredyt w wysokości 9.082.720 zł przeznaczony na pokrycie planowanego deficytu.

W latach kolejnych tj. w okresie 2022-2033 również zaplanowano przychody budżetu, które stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp ^{*/}, a które będą pokrywały rozchody tj. spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2021.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych przez miasto kredytów do dnia 31 grudnia 2020r., a także prognozę spłat z tytułu planowanego do zaciągnięcia w roku 2021 kredytu na pokrycie deficytu. Spłata przypadająca na 2021 rok w wysokości 3.832.720 zł, stanowi 2,86% planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach relacja kształtuje się następująco : w roku 2022 – 1,34%, w 2023r. – 2,87%, w 2024r. – 2,82% i spada do poziomu 1,41% w roku 2033. W roku 2022 z uwagi na ograniczenia wynikające ze wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych wz. indywidualnego wskaźnika obsługi długu niezbędnym jest zmniejszenie rozchodów poprzez wydłużenie okresu spłaty.

VII. ŁĄCZNA KWOTA DŁUGU

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów o kredyty i pożyczki, zgodnie z wynikającymi z nich kwotami spłat w kolejnych latach oraz szacunkiem odsetek przypadających do spłat według umownych stóp

procentowych.

Uwzględniono również kwoty wynikające z przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na sfinansowanie wynikających z prognozy wielkości deficytu budżetu lub na sfinansowanie rozchodów z tytułu zapadających do spłaty w roku kredytów i pożyczek wraz z szacunkową kwotą obsługi długu.

Wyliczenie obowiązujących wskaźników zadłużenia następuje automatycznie przez funkcje wprowadzone w formularzu prognozy, na podstawie danych podstawionych do wzoru określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Rok 2021 planowany jest z kwotą długu w wysokości **41.671.472 zł**, który stanowi 31,11% dochodów ogółem. W roku 2021 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w kwocie 9.082.720 zł, z czego kwota 5.250.000 zł przeznaczona zostanie na sfinansowanie planowanego deficytu związanego z udziałem własnym w inwestycjach nie mających pokrycia w dochodach własnych gminy i środkach pozyskanych z zewnątrz. Po raz pierwszy od wielu lat miasto zmuszone jest zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, których wysokość w roku 2021 wynosi 3.832.720 zł i nie znajduje pokrycia w wolnych środkach z rozliczenia lat ubiegłych. Spadek dochodów bieżących spowodowany epidemią covid-19, nieadekwatna wysokość subwencji ogólnej oświatowej do drastycznie rosnących wydatków na zadania oświatowe oraz niewspółmierny wzrost lokalnych dochodów własnych, spowodowały, że od roku 2021 miasto zaczyna mieć problem z równoważeniem budżetu w części operacyjnej. W związku z tym prognozowana kwota z tzw. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z rozliczeń, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, zostaje skonsumowana na koszty operacyjne, których obniżanie jest procesem wymagającym głębszej analizy i obejmującym okres dłuższy niż rok.

VIII. PORĘCZENIA UDZIELONE PRZEZ GMINĘ

W prognozie WPF w latach 2021-2033 zaplanowano kwotę 400.000 zł na obsługę potencjalnych spłat rat kapitałowo-odsetkowych jakie mogą wystąpić z tytułu udzielonych przez Gminę w latach 1997-2002 poręczeń za kredyty spółki komunalnej tj. Kętrzyńskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego w Kętrzynie Spółka z o.o.

IX. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ

W wykazie realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2021 roku do końca okresu realizacji zadań.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2021-2022 wynoszą

24.041.336 zł, z czego w roku 2021 – **18.260.845 zł**, w roku 2022 – **5.780.491 zł**.

**X. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021-2033**

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do planowanego wykonania roku budżetowego 2020, istotnych zmian przepisów prawa mających wpływ na finanse miasta oraz możliwości finansowych, realizacji przedsięwzięć, obsługi długu w danym okresie i wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych Jednostek Samorządu Terytorialnego. Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle szeroki, że uzasadnione jest wprowadzenie nowej uchwały.