

**Uchwała Nr XXI/151/2019
Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia 30 grudnia 2019 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej
Kętrzyn na lata 2020-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 z póź. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506 z póź. zm.), **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 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2021 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 VI/43/2019 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 24 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2019 – 2029.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXI/151/2019
z dnia 2019-12-30

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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2020	123 348 260,00	115 478 205,00	22 736 011,00	750 000,00	27 667 596,00	42 324 598,00	22 000 000,00	11 500 000,00	7 870 055,00	800 500,00	7 049 555,00
2021	124 295 501,00	121 460 598,00	23 336 000,00	700 000,00	30 100 000,00	43 324 598,00	24 000 000,00	11 500 000,00	2 834 903,00	500 000,00	2 314 903,00
2022	127 620 000,00	123 800 000,00	24 000 000,00	700 000,00	30 100 000,00	44 500 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	3 820 000,00	800 000,00	3 000 000,00
2023	129 620 000,00	124 800 000,00	25 500 000,00	700 000,00	30 600 000,00	44 000 000,00	24 000 000,00	11 500 000,00	4 820 000,00	800 000,00	4 000 000,00
2024	129 620 000,00	127 300 000,00	26 500 000,00	700 000,00	31 600 000,00	44 500 000,00	24 000 000,00	11 500 000,00	2 320 000,00	800 000,00	1 500 000,00
2025	131 720 000,00	129 900 000,00	27 500 000,00	700 000,00	32 600 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2026	133 120 000,00	131 300 000,00	28 500 000,00	700 000,00	33 000 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2027	134 120 000,00	132 300 000,00	29 500 000,00	700 000,00	33 000 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2028	134 120 000,00	132 300 000,00	29 500 000,00	700 000,00	33 000 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2029	134 120 000,00	132 300 000,00	29 500 000,00	700 000,00	33 000 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00
2030	134 120 000,00	132 300 000,00	29 500 000,00	700 000,00	33 000 000,00	44 600 000,00	24 500 000,00	11 500 000,00	1 820 000,00	800 000,00	1 000 000,00

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, 1622 i 1649), 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	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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	127 687 528,00	114 470 000,00	38 310 231,00	400 000,00	0,00	1 060 000,00	0,00	316 161,07	13 217 528,00	13 185 528,00	32 000,00
2021	124 295 501,00	115 000 000,00	38 600 000,00	400 000,00	0,00	1 015 507,00	0,00	326 419,45	9 295 501,00	9 295 501,00	0,00
2022	127 620 000,00	117 956 000,00	38 600 000,00	400 000,00	0,00	914 849,00	0,00	323 307,70	9 664 000,00	9 664 000,00	0,00
2023	129 620 000,00	119 000 000,00	38 600 000,00	400 000,00	0,00	891 382,00	0,00	294 792,38	10 620 000,00	10 620 000,00	0,00
2024	129 620 000,00	119 000 000,00	38 600 000,00	400 000,00	0,00	788 665,00	0,00	252 556,30	10 620 000,00	10 620 000,00	0,00
2025	131 720 000,00	119 520 000,00	38 700 000,00	400 000,00	0,00	720 991,00	0,00	257 015,44	12 200 000,00	12 200 000,00	0,00
2026	133 120 000,00	119 520 000,00	39 000 000,00	400 000,00	0,00	610 051,00	0,00	225 517,44	13 600 000,00	13 600 000,00	0,00
2027	134 120 000,00	120 000 000,00	39 000 000,00	400 000,00	0,00	500 784,00	0,00	187 329,18	14 120 000,00	14 120 000,00	0,00
2028	134 120 000,00	120 000 000,00	39 000 000,00	400 000,00	0,00	388 899,00	0,00	143 256,08	14 120 000,00	14 120 000,00	0,00
2029	134 120 000,00	120 000 000,00	39 000 000,00	400 000,00	0,00	277 058,00	0,00	99 041,89	14 120 000,00	14 120 000,00	0,00
2030	134 120 000,00	120 000 000,00	39 000 000,00	400 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	14 120 000,00	14 120 000,00	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
2020	-4 339 268,00	0,00	8 198 988,00	4 339 268,00	4 339 268,00	0,00	0,00	3 859 720,00	0,00
2021	0,00	0,00	3 832 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 832 720,00	0,00
2022	0,00	0,00	3 799 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 493,00	0,00
2023	0,00	0,00	3 770 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 770 800,00	0,00
2024	0,00	0,00	3 740 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 800,00	0,00
2025	0,00	0,00	3 870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870 800,00	0,00
2026	0,00	0,00	3 710 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 800,00	0,00
2027	0,00	0,00	3 735 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 800,00	0,00
2028	0,00	0,00	3 735 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 800,00	0,00
2029	0,00	0,00	3 685 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685 800,00	0,00
2030	0,00	0,00	4 339 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 339 268,00	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 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	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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 720,00	3 859 720,00	418 349,04	0,00	418 349,04
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 832 720,00	3 832 720,00	422 933,44	0,00	422 933,44
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 799 493,00	3 799 493,00	473 603,44	0,00	473 603,44
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 770 800,00	3 770 800,00	524 273,44	0,00	524 273,44
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 740 800,00	3 740 800,00	612 101,44	0,00	612 101,44
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870 800,00	3 870 800,00	894 873,44	0,00	894 873,44
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 710 800,00	3 710 800,00	1 136 913,44	0,00	1 136 913,44
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 800,00	3 735 800,00	1 419 293,00	0,00	1 419 293,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 735 800,00	3 735 800,00	1 419 293,44	0,00	1 419 293,44
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 685 800,00	3 685 800,00	3 395 953,44	0,00	3 395 953,44
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 339 268,00	4 339 268,00	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, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 222 081,00	0,00	1 008 205,00	4 867 925,00	
2021	x	x	x	x	0,00	34 389 361,00	0,00	6 460 598,00	10 293 318,00	
2022	x	x	x	x	0,00	30 589 868,00	0,00	5 844 000,00	5 844 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	26 819 068,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	23 078 268,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	19 207 468,00	0,00	10 380 000,00	10 380 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	15 496 668,00	0,00	11 780 000,00	11 780 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	11 760 868,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	8 025 068,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	4 339 268,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	12 300 000,00	12 300 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	6,27%	2,84%	2,48%	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2021	5,76%	9,57%	8,91%	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2022	5,44%	8,52%	8,38%	5,94%	5,94%	TAK	TAK
2023	5,25%	8,28%	8,17%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2024	4,91%	10,98%	10,99%	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2025	4,50%	13,01%	x	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2026	3,87%	14,29%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2027	3,45%	14,60%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2028	3,38%	14,47%	x	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2029	0,99%	14,34%	x	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2030	5,60%	14,22%	x	12,85%	12,85%	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	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	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:		środkami określonymi 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 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:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
2020	84 681,00	84 681,00	84 681,00	5 476 873,00	5 476 873,00	5 476 873,00	93 033,00	93 033,00	93 033,00	
2021	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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	

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 przejścia 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
2020	8 096 307,00	8 096 307,00	5 476 873,00	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 400 000,00	2 400 000,00	1 814 903,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			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:				
					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
2020	3 859 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 832 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 799 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 770 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	3 740 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	3 870 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	3 710 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	3 735 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	3 735 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	3 685 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	4 339 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatem 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 XXI/151/2019
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 000 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 000 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
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:				6 000 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 000 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.1.2.1	Program nr 40 - Program Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020 pn. Ochrona i zrównoważone wykorzystywanie wodnych obiektów rekreacyjnych w miastach przygranicznych w Kętrzynie i Kaliningradzie	KĘTRZYN	2020	2021	6 000 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXI/151/2019
Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia 30 grudnia 2019 r.

OBJAŚNIENIA

wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020-2030 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 2020. Jest to dokument pozwalający ocenić możliwości inwestycyjne Gminy i jej zdolność kredytową. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych (aktualizacja – październik 2019r.) oraz wykonaniu za lata 2015-2018 oraz za III kwartały 2019r.

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 2020 rok a projektem budżetu na 2020 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, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące (art. 242 ufp ^{*/}).

Realizacja budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu racjonalizację bieżących wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów bieżących.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania budżetu w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2020-2030. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który planuje się zaciągnąć i spłacić zobowiązania.

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 wymusiła wyasygnowanie w każdym z lat prognozy nadwyżkę operacyjną, która pociągnęła za sobą racjonalizację wydatków bieżących i zwiększenie dochodów bieżących głównie własnych Gminy.

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. Zaplanowano udział dochodów bieżących w dochodach ogółem w każdym roku budżetowym na poziomie wypracowanych dochodów w latach ubiegłych uwzględniając zmiany wpływające na ich poziom ze zmiany przepisów prawa w roku 2019. W 2020 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 2020 planowane dochody ogółem przyjęto na poziomie **123.348.260 zł**, z czego dochody bieżące stanowią kwotę **115.478.205 zł** (93,62%). Porównując wysokość dochodów ogółem do roku 2019 nastąpił wzrost o kwotę ok. 3,7 mln zł., natomiast w przypadku dochodów bieżących wzrost wynosi ponad 9 mln zł. Tak znaczny wzrost dochodów bieżących spowodowany jest koniecznością zapewnienia środków na pokrycie wydatków bieżących oraz spełnienia wymogu z art. 242 ufp^{*/} w zakresie zrównoważenia budżetu w części bieżącej.

Przy planowaniu dochodów odniesiono się do okresu historycznego tj. lat 2016-2018, w którym zauważa się znaczny spadek wpływów z budżetu państwa w roku 2020 w stosunku do roku 2019, co przedstawia poniższa tabela. Analiza ta znacząco wpłynęła na planowanie poziomu wzrostu wpływów z budżetu państwa w okresie prognozy i wymusiła koncentrację na dochodach własnych Gminy, na które Gmina ma wpływ jeśli chodzi o ich wysokość i stabilność. Jak wynika z poniższego zestawienia wybranych pozycji dochodów, kluczowymi dochodami w budżecie Gminy są transfery z budżetu państwa i to one były determinantą do prognozowania dochodów Gminy w latach 2021-2030.

Wpływy z budżetu państwa	Wykonanie w latach					Plan w latach
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
subwencja ogólna	14 481	15 232	15 809	16 752	18 186	17 854
oświatowa	167,00	958,00	814,00	433,00	361,00	030,00
subwencja ogólna równoważąca	415 996,00	430 030,00	398 786,00	322 218,00	207 734,00	166 933,00

subwencja ogólna wyrównawcza	5 505 331,00	4 854 800,00	5 599 557,00	6 373 787,00	8 285 614,00	9 646 633,00
udział w podatku PIT	17 946 243,00	18 576 337,00	19 677 282,00	21 552 554,00	23 106 974,00	22 736 011,00
R A Z E M :	38 348 737,00	39 094 125,00	41 485 439,00	45 000 992,00	49 786 683,00	50 403 607,00
ZMIANA R/R	x	745 388,00	2 391 314,00	3 515 553,00	4 785 691,00	616 924,00
WYNIK ZMIAN W ROKU	x	x	1 645 926,00	1 124 239,00	1 270 138,00	-4 168 767,00

W roku 2021 założono, iż poziom dochodów własnych powinien wzrosnąć o kwotę 2 mln zł i utrzymany do roku 2024. W roku 2025 prognozuje się wzrost o kwotę 500 tys. zł i utrzymanie tego poziomu do roku 2030. W przypadku dochodów bieżących z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono ich wzrost o 1 mln zł w roku 2021, o kwotę 1,18 mln zł w roku 2022, w roku 2023 spadek o 500 tys. zł, w 2024 roku wzrost o 500 tys. zł i o 100 tys. zł w roku 2025. W kolejnych latach zostaje utrzymany poziom z roku 2025.

Prognoza wpływów pochodzących z transferów z budżetu państwa zakłada wzrost w roku 2021 o kwotę 2,4 mln zł z tytułu subwencji ogólnych i utrzymanie tego poziomu w roku 2022, w roku 2023 nieznaczny wzrost o kwotę 500 tys. zł, w roku 2024 i 2025 o kwotę 1 mln zł, w roku 2026 o kwotę 400 tys. zł i utrzymanie poziomu z roku 2026 do roku 2030. Wpływy z tytułu udziału Gminy z podatku PIT przyjęto, iż w roku 2021 wrosną o kwotę ok. 600 tys. zł, w roku 2022 o kwotę 664 tys. zł, w roku 2023 o 1,5 mln zł, natomiast w latach 2024-2027 o 1 mln zł, a poziom wpływów z roku 2027 zostanie utrzymany do roku 2030.

Prognozując dochody majątkowe założono realny poziom ich realizacji i stanowią głównie wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego w wysokości 800 tys. zł w roku 2020 i w latach 2022-2030 oraz z tytułu dotacji i środków na inwestycje, które w roku 2020 wynoszą 7,05 mln zł, w roku 2021 - 2,3 mln zł, w roku 2022 - 3 mln zł, w roku 2023 – 4 mln zł, w roku 2024 – 1,5 mln zł, w latach 2025-2030 1 mln zł.

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 2020 kwota wydatków ogółem wynosi **127.687.528 zł**, z czego wydatki bieżące stanowią kwotę **114.470.000 zł**. W stosunku do roku 2019 nastąpił nieznaczny wzrost wydatków ogółem tj. o kwotę ok. 868 tys. zł, natomiast zauważa się znaczny wzrost wydatków bieżących tj. o kwotę ponad 10,5 mln zł. Wzrost ten wynika głównie ze wzrostu wydatków na zadania zlecone Gminie o kwotę ponad 7 mln zł, a na które Gmina otrzymuje dotacje celowe jak również ze zmian przepisów prawa w roku 2019 m.in. wzrostu minimalnego wynagrodzenia, które ma przełożenie również na ceny dostaw i usług w roku 2020 i latach następnych, zmian w ustawie - Karta Nauczyciela, wzrostem odpisów na ZFŚS, prognozowanym wzrostem cen za dostawę energii elektrycznej jak również znacznym zwiększeniem wydatków w nowopowstałej w roku 2018 jednostce przedszkolnej „Smerfowa Kraina”, która do końca sierpnia 2019 w ramach realizowanego projektu unijnego miała refundowaną znaczną część kosztów wynagrodzeń. W roku 2020 następuję również znaczny wzrost wypłacanych dotacji dla przedszkoli niepublicznych, a które są wyliczane na podstawie kosztów funkcjonowania gminnych przedszkoli. Prognoza wydatków bieżących w latach 2021-2030 kształtuje się następująco: w roku 2021 wzrost o 530 tys. zł, w roku 2022 o kwotę ok. 3 mln zł, w 2023 roku o kwotę 1,04 mln

zł, w roku 2025 o kwotę 520 tys. zł i w roku 2027 o kwotę 480 tys. zł. Planując wydatki bieżące w latach 2021-2030 sugerowano się przede wszystkim restrykcjami wynikającym z ustawy o finansach publicznych, a mianowicie koniecznością wypracowywania nadwyżki operacyjnej. Podkreślić należy, że w roku 2020 mimo znacznego wzrostu kosztów bieżących rok do roku we wszystkich jednostkach w wielu pozycjach dokonano znaczącego zmniejszenia wydatków do tych wynikających z projektów budżetów z uwagi na wymogi określone w art. 243 ufp^{*/} wz. zaciągania i obsługi długu. Niewątpliwie rok 2020 będzie ogromnym wyzwaniem dla organu wykonawczego aby dokonać szczegółowej analizy wydatków i wdrożyć większą dyscyplinę finansową w sferze wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe w roku 2020 zaplanowano w wysokości **13.217.528 zł** i stanowią **10,35%** ogółu wydatków. Ponad 41% wydatków majątkowych w roku 2020 pokrytych zostanie dofinansowaniem pochodzącym z budżetu europejskiego oraz budżetu państwa. W roku 2021 plan wydatków majątkowych wynosi 9,3 mln zł, w roku 2022 – 9,7 mln zł, w latach 2023-2024 10,62 mln zł, w 2025 roku – 12,2 mln zł, 2026 roku – 13,6 mln zł, w latach 2028-2030 po 14,12 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 jest bieżący wynik budżetowy i pozyskiwane środki zewnętrzne.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp^{*/} występują w latach 2020-2021, z czego w roku 2020 stanowią kwotę 3.600.000 zł, zaś w roku 2021 – 2.400.000 zł. Wydatki te dotyczą przedsięwzięcia pn. „Ochrona i zrównoważone wykorzystywanie wodnych obiektów rekreacyjnych w miastach przygranicznych w Kętrzynie i Kaliningradzie”, który w 90% dofinansowany zostanie ze środków pochodzących z Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020.

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 2020-2030 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2020 planuje się deficyt na poziomie **4.339.268 zł**, który wynika z założonego do realizacji programu inwestycyjnego w tym okresie. W latach 2021-2030 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

V. PRZYCHODY BUDŻETU

W roku 2020 planuje się przychody budżetu w wysokości **8.198.988 zł**. Stanowią one wolne środki z lat ubiegłych w wysokości 3.859.720 zł oraz kredyt w wysokości 4.339.268 zł przeznaczony na pokrycie deficytu.

W latach kolejnych tj. w okresie 2021-2030 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 2020.

VI. ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, a także spłat nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia w

2020 roku. Spłata przypadająca na **2020 rok – 3.859.720 zł**, stanowi ona **3,13%** planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach relacja kształtuje się następująco : w roku 2021 – 3,08%, w 2022r. – 2,98%, w 2023r. – 2,91% i spada do poziomu 2,75% w roku 2029, natomiast w roku 2030 wyniesie 3,24% z uwagi na planowaną wyższą spłatę kredytów.

VII. WSKAŹNIK OBSŁUGI DŁUGU

Wskaźnik obsługi długu obliczany jako wskaźnik procentowy relacji: kwota spłaty rat kredytów + kwota odsetek od kredytów + kwota potencjalnej spłaty kwoty wynikającej z udzielonego poręczenia do dochodów ogółem, w roku 2020 wynosi 4,31 %, w roku 2021 wynosi 4,22 % i jest malejący do 3,66 % w roku 2030.

VIII. 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 2020 planowany jest z kwotą długu w wysokości **38.222.081 zł**, który w odniesieniu do dochodów ogółem wynosi 30,99%. W roku 2020 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w kwocie 4.339.268 zł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych nie mających pokrycia w dochodach własnych gminy i środkach pozyskanych z zewnątrz. Ponadto w roku 2020 dla zapewnienia spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp^{*/} zaplanowano, iż spłata zaciągniętego kredytu w roku 2020 nastąpi jednorazowo, sugerując się poziomem możliwych do wygenerowania wolnych środków o których mowa w art. 217 ufp^{*/}. Jednakże w perspektywie lat prognozy należy rozważyć wyemitowanie obligacji komunalnych, które w swej istocie spełniają funkcję kredytu jednakże są bardziej korzystne niż tradycyjny komercyjny kredyt czy pożyczka bankowa i mają lepszy wpływ na indywidualny wskaźnik obsługi długu.

IX. WSKAŹNIK DŁUGU

Wskaźnik długu liczony procentowo jako planowana kwota długu na koniec roku do planu dochodów w roku, jest prognozowany na rok 2020 na poziomie 30,99 %, w 2021r. – 27,67%, w 2022r. – 23,97%, w 2023r. – 20,69%. W kolejnych latach wskaźnik spada do poziomu 3,24% w 2029r. i w 2030r. do poziomu – 0%.

X. Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009r.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym :

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 ufp^{*/},
- 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art.

90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90 ufp ^{*/},

3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji,

do planowanych dochodów ogółem budżetu **przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji** jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Warunek, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zarówno dla roku 2020 jak i dla kolejnych lat prognozy finansowej został spełniony.

XI. PORĘCZENIA UDZIELONE PRZEZ GMINĘ

W prognozie WPF w latach 2020-2030 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.

XII. 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 poczynszy od 2020 roku do końca okresu realizacji zadań.

Łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia w latach 2020-2021 wynoszą **6.000.000 zł**, z czego w roku 2020 – **3.600.000 zł**, w roku 2021 – **2.400.000 zł**.

XIII. UZASADNIENIE WPROWADZENIA NOWEJ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2030

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do planowanego wykonania roku budżetowego 2019, istotnych zmian przepisów prawa mających wpływ na finanse Gminy 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.