

z dnia 25 stycznia 2017 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2017 – 2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z zm.) **Rada Gminy Kętrzyn uchwala, co następuje:**

- § 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy wraz z przewidywaną kwotą długu i spłatą na lata 2017-2027 zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2020 zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
- § 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**  
*Andrzej Sienkiewicz*

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2017-2027

Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-323 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2017 – 2027 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy zarówno po stronie dochodów i wydatków.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Odległy czas prognozowania zawsze zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok

- dla lat 2018-2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne przyjmując wzrosty.

Dochody:

W 2017 roku dochody planowano zgodnie z pismem Wojewody Warmińsko Mazurskiego znak: FK-I.3110.33.2016 z dnia 20.10.2016, pismem Ministra Finansów znak ST3.4750.31.20165 z dnia 14.10.2016

oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie nr DOL-0301-15/16 z dnia 24.10.2016 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wpływ środków z UE (dofinansowanie inwestycji) oraz dochody ze sprzedaży majątku. Na lata 2017-2018 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych na sprzedaż . W latach następnych przyjęto wzrost dochodów własnych w związku z obserwowanym na przestrzeni ostatnich lat zjawiskiem budowy nowych domów mieszkalnych oraz budynków na działalność gospodarczą (zapewnienie przez gminę infrastruktury wodno-kanalizacyjnej). Nie bez znaczenia na poziom dochodów w gminie ma jej położenie geograficzne (w centrum usytuowane miasto Kętrzyn).

Wydatki:

W roku 2017 założono wzrost wydatków inwestycyjnych . Wzrost wydatków inwestycyjnych związany jest z perspektywą uczestniczenia gmin wiejskich w „Programie rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2020” oraz z zamiaru w aplikowaniu o inne środki zewnętrzne. Natomiast wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o wykonanie z III kw 2016 roku. Wydatki inwestycyjne jak również wydatki bieżące zaplanowano z uwzględnieniem wniosków mieszkańców gminy.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**

*Andrzej Sienkiewicz*

W latach następnych wzrost wydatków będzie kształtował się odpowiednio do realizowanych dochodów i spłat zobowiązań.

W 2017 przewidziano wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczeniem w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia, w latach następnych założono wzrost o 1,2%. Wzrost obejmuje wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki w rozdziale 75022 i 75023.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z kosztorysów inwestycji przewidzianych do realizacji.

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, 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 nie wykazano umów zawartych na:

dostawę mediów (prąd, wodę, gaz, ciepło, odbiór ścieków, dostawę energii), usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne komórkowe, Internet, abonament RTV), usługi serwisowania sprzętu biurowego, ochronę obiektów, remont bieżący dróg, ubezpieczenia majątku.

Przychody:

W 2017 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytów w kwocie 2 015 673 oraz pożyczek w kwocie 5 452 097 zł. w tym kwota 5 452 097 zł na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków z UE. W latach następnych nie planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Rozchody:

Wydatki na spłatę długu w 2017 roku zaplanowano w wysokości 2 015 673 zł.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycja II „Wydatki”. W 2017 roku zaplanowano deficyt który wynosi 5 452 097 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki:

W związku z przepisami art. 89 ust 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że

w przypadku planowania w danym roku pożyczki, kredytu, muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług roku bieżącego – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.



**RADA GMINY  
KĘTRZYN**

**woj. warmińsko-mazurskie**

Przedkładana wieloletnia prognoza finansowa poprzedzona została:

opracowaniem wariantów prognoz dochodów i wydatków bieżących uwzględniających różne uwarunkowania makroekonomiczne i warunki lokalne,

wyborem najbardziej realistycznego wariantu prognozy, obejmującego dochody i racjonalny poziom wydatków bieżących, który zapewnia wykonanie wszystkich zadań statutowych gminy;

ustaleniem możliwości sprzedaży nieruchomości gminy;

dokonaniem zmian w przedsięwzięciach ujętych w załączniku Nr 2 które stanowią bazę do ustalenia prognozy nakładów inwestycyjnych na zadania dofinansowane ze środków Unii Europejskiej;

prognozę kosztów obsługi zadłużenia dotyczącą kredytów już zaciągniętych;

prognozą całkowitych kosztów obsługi zadłużenia (zadłużenie dotychczasowe i zobowiązania z tytułu kredytów planowanych do zaciągnięcia).

**Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej spowodowana jest zmianą kwot dochodów i wydatków.**

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY**

*Andrzej Sienkiewicz*  
**Andrzej Sienkiewicz**