

**UCHWAŁA Nr LVII/280/2023
RADY GMINY KĘTRZYN
z dnia 25 stycznia 2023 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2023–2031

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. 2022 r., poz. 1634) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2022 r., poz. 559) Rada Gminy Kętrzyn uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy wraz z przewidywaną kwotą długu i spłatą na lata 2023-2031 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.

2. Upoważnia się Wójta 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 Wójta 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 Wójtowi

§ 6. Traci moc uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Nr XLII/209/2022 z dnia 26 stycznia 2022 roku ze zmianami

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z 1 stycznia 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Jachniewicz
Teresa Marzena Jachniewicz

RADA GMINY 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

woj. warmińsko-mazurskie

uchwały nr Uchwala Rady Gminy Nr... z dnia 2023-01-25

Lp	Wyszczególnienie	z tego:											w tym:					
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		1.2	1.2.1	1.2.2					
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje								
	Dochody ogółem x																	
2023		60 107 136,00	39 945 616,00	3 744 653,00	42 667,00	13 227 696,00	7 524 802,00	15 405 798,00	5 814 391,00	20 161 520,00	350 000,00	19 811 020,00						
2024		54 463 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	8 650 000,00	200 000,00	8 450 000,00						
2025		54 463 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	8 650 000,00	200 000,00	8 450 000,00						
2026		54 463 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	8 650 000,00	200 000,00	8 450 000,00						
2027		52 163 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	6 350 000,00	150 000,00	6 200 000,00						
2028		51 963 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	6 150 000,00	150 000,00	6 000 000,00						
2029		51 813 672,00	45 813 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	6 000 000,00	100 000,00	5 900 000,00						
2030		51 913 672,00	45 913 672,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 620 342,00	3 900 000,00	6 000 000,00	100 000,00	5 900 000,00						
2031		54 032 472,00	46 486 472,00	5 100 000,00	20 000,00	11 073 330,00	18 000 000,00	11 520 342,00	3 900 000,00	7 546 000,00	100 000,00	7 446 000,00						

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 od najmniejszego roku budżetowego oraz od najmniejszego trzyletniego okresu prognozowania finansowego wzdłuż 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.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Hanow-Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

z tego:

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:				
		21	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
Wydatki bieżące ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 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 majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
2023	66 918 740,00	39 828 458,00	16 870 433,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 090 282,00	888 586,00	320 444,00	
2024	52 102 272,00	40 538 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 563 916,00	0,00	0,00	
2025	51 902 272,00	40 338 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 563 916,00	0,00	0,00	
2026	51 787 272,00	40 338 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 448 916,00	0,00	0,00	
2027	49 549 492,00	40 238 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 311 136,00	0,00	0,00	
2028	49 363 672,00	40 138 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 225 316,00	0,00	0,00	
2029	49 213 672,00	40 138 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 075 316,00	0,00	0,00	
2030	49 313 672,00	40 138 356,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 175 316,00	0,00	0,00	
2031	51 713 672,00	40 445 076,00	14 369 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 268 596,00	0,00	0,00	

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Monika Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
							w tym:	w tym:		
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
2023	-6 811 604,00	0,00	8 973 004,00	4 718 800,00	2 557 400,00	4 097 034,00	4 097 034,00	157 170,00	157 170,00	
2024	2 361 400,00	2 361 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 561 400,00	2 561 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 676 400,00	2 676 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 614 180,00	2 614 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 318 800,00	2 318 800,00	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.

PRZEWIDUJĄCA RADA GMINY

Teresa Kikawa Jachowicz
Teresa Marzena Jachowicz

Lp	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	4.4	w tym:					5.1.1.1	5.1.1.2
		4.4.1	4.5					
2023	0,00	0,00	0,00	2 161 400,00	2 161 400,00	540 000,00	540 000,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 361 400,00	2 361 400,00	422 133,00	422 133,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 561 400,00	2 561 400,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 676 400,00	2 676 400,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 614 180,00	2 614 180,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 318 800,00	2 318 800,00	0,00	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCA RADA GMINY
Teresa Marzena Jachniewicz
Teresa Marzena Jachniewicz

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:			z tego:											Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	6	6.1	7.1	7.2						
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							
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 332 180,00	0,00	117 158,00	4 371 362,00							
2023	x	x	x	x	0,00	17 970 780,00	0,00	5 275 316,00	5 275 316,00							
2024	x	x	x	x	0,00	15 409 380,00	0,00	5 475 316,00	5 475 316,00							
2025	x	x	x	x	0,00	12 732 980,00	0,00	5 475 316,00	5 475 316,00							
2026	x	x	x	x	0,00	10 118 800,00	0,00	5 575 316,00	5 575 316,00							
2027	x	x	x	x	0,00	7 518 800,00	0,00	5 675 316,00	5 675 316,00							
2028	x	x	x	x	0,00	4 918 800,00	0,00	5 675 316,00	5 675 316,00							
2029	x	x	x	x	0,00	2 318 800,00	0,00	5 775 316,00	5 775 316,00							
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 041 396,00	6 041 396,00							
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00									

6) 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.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Juchniewicz

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
		2,98%	4,06%						
2023	7,62%	20,76%	21,48%	8,99%	12,93%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	8,77%	20,76%	x	9,90%	13,84%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	9,21%	20,56%	x	12,22%	13,86%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	8,72%	20,76%	x	14,34%	15,99%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	10,12%	21,12%	x	15,39%	17,05%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	10,07%	20,94%	x	15,78%	17,44%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	9,89%	21,23%	x	18,27%	18,27%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	9,85%	21,73%	x	20,88%	20,88%	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	8,67%								

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowo-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
	z tego:						
	bieżące	majątkowe					
	84	84.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	672 846,00	0,00	18 862 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	10 663 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	2 651 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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
2028	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
2030	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

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Tuchniewicz
 Teresa Marzena Tuchniewicz

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki z tytułu zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. x	Wypłaty 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 splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾				
2023	2 161 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 161 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	2 261 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	2 376 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	2 314 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu 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 poniesone w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu restrykcji 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodącej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Juchniewicz
 Teresa Marzena Juchniewicz

Przedsięwzięcia WPF

uchwały nr Uchwała Rady Gminy Nr. **LXIII/280/2023**
z dnia 2023-01-25

woj. warmińsko-mazurskie
GMINA KĘTRZYN

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 176 818,00	18 862 018,00	10 663 300,00	2 651 500,00	0,00	32 135 488,00
1.a	- wydatki bieżące				40 830,00	40 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 135 988,00	18 821 188,00	10 663 300,00	2 651 500,00	0,00	32 135 488,00
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:				698 716,00	698 716,00	0,00	0,00	0,00	657 886,00
1.1.1	- wydatki bieżące				40 830,00	40 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Investycja w wyposażenie infrastruktury kształcenia ogólnego w Gminie Kętrzyn - Cel tematyczny 10 – Inwestowanie w edukację, umiejętności i uczenie się przez całe	Urząd Gminy Kętrzyn	2022	2023	40 830,00	40 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				657 886,00	657 886,00	0,00	0,00	0,00	657 886,00
1.1.2.28	Investycja w wyposażenie infrastruktury kształcenia ogólnego w Gminie Kętrzyn - Cel tematyczny 10 – Inwestowanie w edukację, umiejętności i uczenie się przez całe	Urząd Gminy Kętrzyn	2022	2023	657 886,00	657 886,00	0,00	0,00	0,00	657 886,00
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				31 478 102,00	18 163 302,00	10 663 300,00	2 651 500,00	0,00	31 477 602,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 478 102,00	18 163 302,00	10 663 300,00	2 651 500,00	0,00	31 477 602,00
1.3.2.13	Budowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej wraz z instalacją gazową w Wilkowie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Kętrzyn	Urząd Gminy Kętrzyn	2020	2024	2 546 602,00	1 273 302,00	1 273 300,00	0,00	0,00	2 546 602,00
1.3.2.16	Poprawa infrastruktury drogowej poprzez przebudowę i remont dróg gminnych o łącznej długości 5,410 km w 11 miejscowościach w Gminie Kętrzyn - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kętrzyn	2022	2023	13 800 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 800 000,00
1.3.2.17	Program Priorytetowy "Ciepłe Mieszkanie" - Program priorytetowy „Ciepłe Mieszkanie” ma na celu poprawę jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych.	Urząd Gminy Kętrzyn	2023	2025	7 375 500,00	2 212 500,00	2 512 500,00	2 650 500,00	0,00	7 375 000,00
1.3.2.18	Budowa pomp ciepła i instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej oraz modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w msc. Mażany - Obniżenie kosztów ogrzewania i utrzymania budynków użyteczności publicznej. Poprawa warunków lokalowych do korzystania z obiektów i urządzeń.	Urząd Gminy Kętrzyn	2023	2024	1 755 000,00	877 500,00	877 500,00	0,00	0,00	1 755 000,00
1.3.2.19	Modernizacja dróg gminnych w 2 miejscowościach w Gminie Kętrzyn- msc. Karolewo, oraz msc.Smokowo-Grabno - Poprawa bezpieczeństwa bezpieczeństwa w ruchu drogowym i ruchu pieszych	Urząd Gminy Kętrzyn	2024	2025	6 001 000,00	0,00	6 000 000,00	1 000,00	0,00	6 001 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KĘTRZYN NA LATA 2023-2032

Główne założenia przyjęte do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022r. poz.1634) oraz metodologią opracowaną przez Ministerstwo Finansów z października 2022 roku. Ministerstwo Finansów w aktualizacji metodologii wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego przedstawiło zalecenia, rekomendacje oraz praktyczne wskazówki ułatwiające przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej z uwzględnieniem zmian w zakresie reguł fiskalnych wprowadzonych ustawą z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095, z późn. zm.), ustawą z 19 listopada 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 (Dz. U. poz. 2400, z późn.zm.), ustawą z 2 grudnia 2021 r. o wsparciu przygotowywania III Igrzysk Europejskich w 2023 roku (Dz. U. poz. 2389, z późn. zm.), ustawą z 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, z późn. zm.). Dokument uwzględnia również klasyfikację budżetową po zmianach wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 26 lipca 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382).

Mając na uwadze art. 226 ustawy o finansach publicznych, który wymaga realistyczności wieloletniej prognozy finansowej, jak również z uwagi na fakt, że zgodnie z art. 243 ust. 2 pkt 4 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji, o której mowa w art. 243 ust. 3 ustawy, dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu JST, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok, z tym że do obliczenia relacji dla poprzednich sześciu lat przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kętrzyn sporządzona została na lata 2023 – 2032 co wynika z prognozy kwoty długu. Bazę do obliczeń stanowią dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetu Gminy Kętrzyn 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 zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów oraz zrealizowanych wydatków. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest nowelizowana przyjęto następujące założenia - dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na rok 2023.

-dla lat 2024-2032 przyjęto jednakowy poziom dochodów i wydatków ze względu na odległy okres prognozowania oraz trudny do oszacowania wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Dochody: na 2023 roku dochody planowano zgodnie z pismem Wojewody Warmińsko-Mazurskiego znak: — FK-I.3110.47.2022 z dnia 19.10.2022, pismem Ministra Finansów : znak ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Juchacz
Teresa Marzena Juchacz

Olsztynie nr DOL-3113-2/2022 z dnia 24.10.2022 r. Na podstawie obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (Monitor Polski rok 2022 poz.731), oraz w oparciu o bazę poborową zaplanowano wpływy z podatków i opłat lokalnych w górnych granicach ogłoszonych stawek. Wpływy z podatku rolnego zaplanowano w górnej granicy ,zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r.(M.P. z 2022 r., poz.995). W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano środki w związku z realizacją programów ,projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy finansach publicznych. Zaplanowane wielkości wynikają z zawartych umów na dofinansowanie poszczególnych zadań. Zaplanowano środki zgodnie z otrzymanymi promesami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku. Na lata 2023-2024 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży . Na lata 2025-2032 nie prognozowano wzrostu wpływów ze sprzedaży mienia.

Wydatki: w roku 2023 zaplanowano wydatki inwestycyjne zgodnie z zawartymi umowami w oparciu o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, niezbędne zadania inwestycyjne przewidziane do realizacji oraz zadania inwestycyjne określone w funduszu sołeckim na 2023 rok. Wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o wykonanie z III kw. 2022 roku z uwzględnieniem wzrostu średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług. W 2023 roku przewidziano wzrost wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz z przewidywanymi wydatkami na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wydatki inwestycyjne jak również wydatki bieżące zaplanowano z uwzględnieniem wniosków mieszkańców gminy w sposób racjonalny i możliwie jak najoszczędniejszy. W latach następnych wzrost wydatków będzie kształtował się odpowiednio do realizowanych dochodów i spłat zobowiązań.

Przychody: w 2023 roku zaplanowano przychody z tytułu kredytów w kwocie 4 718 800zł., niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków(art.. 217 ust.2 pkt 8 ufp) z roku 2022 w kwocie 4 097 034 zł. oraz wolnych środków w kwocie 157 170 zł. jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (z art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp.) W latach następnych nie planowano przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Rozchody: wydatki na spłatę długu w 2023 roku zaplanowano w wysokości 2 161 400 zł.

Wynik budżetu: wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: 1 „Dochody” i 2„Wydatki”. W 2023 roku zaplanowano deficyt w kwocie 6 811 604 zł. ,który zostanie pokryty przychodem o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i pkt 8 ufp ,

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

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

RADA GMINY
K...
woj. waw...

kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.

Prognozowana kwota długu na koniec 2023 roku wynosi 20 332 180,00 zł.

Przedsięwzięcia: w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z przeprowadzonych postępowań przetargowych oraz zawartych umów. W ramach przedsięwzięć wykazano projekty współfinansowane środkami pochodzącymi Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz projekty współfinansowane środkami pochodzącymi z funduszy unijnych. Limit wydatków majątkowych na przedsięwzięcia w 2023 roku wynosi 18 821 188 zł. Limit wydatków bieżących na rok 2023 wynosi 40 830 zł.

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

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.

W uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przewidziano udzielenie Wójtowi upoważnienia zawartego w art. 228 ustawy o finansach publicznych do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, 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, 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.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz