

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kętrzyn na lata 2023 - 2033

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art.18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r, poz.40 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

- § 1. Wieloletnią prognozę Finansową Gminy wraz z przewidywaną kwotą długu i spłatą na lata 2023-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026 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 w Wójtowi.
- § 5 . Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025, Relacja z art. 249 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej)

uchwały nr Uchwała Rady Gminy Nr **LXVII/326/2023**
z dnia 2023-09-20

woj. warmińsko-mazurskie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						w tym:			
		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
2023	64 913 176,75	44 232 964,72	3 744 653,00	42 667,00	13 222 772,00	11 361 349,64	15 861 523,08	5 922 391,00	20 680 212,03	350 000,00	19 825 625,00
2024	61 004 311,00	52 354 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 622 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 971 428,00	8 650 000,00	305 000,00	8 450 000,00
2025	61 004 311,00	52 354 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 622 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	8 650 000,00	200 000,00	8 450 000,00
2026	61 319 311,00	52 669 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 937 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	8 650 000,00	200 000,00	8 450 000,00
2027	58 904 311,00	52 554 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 822 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	6 350 000,00	150 000,00	6 200 000,00
2028	58 804 311,00	52 654 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 922 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	6 150 000,00	150 000,00	6 000 000,00
2029	58 654 311,00	52 654 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 922 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	6 000 000,00	100 000,00	5 900 000,00
2030	58 654 311,00	52 654 311,00	6 829 173,00	29 955,00	13 922 367,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	6 000 000,00	100 000,00	5 900 000,00
2031	58 815 326,00	51 269 326,00	6 829 173,00	29 955,00	12 537 382,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	7 546 000,00	100 000,00	7 446 000,00
2032	58 815 326,00	51 269 326,00	6 829 173,00	29 955,00	12 537 382,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	7 546 000,00	100 000,00	7 446 000,00
2033	58 815 326,00	51 269 326,00	6 829 173,00	29 955,00	12 537 382,00	20 969 069,00	10 903 747,00	3 900 000,00	7 546 000,00	100 000,00	7 446 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie prorotowym, 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 wyliczających 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 Carlisma 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 zasobami wykonywanymi budżetu jednostki wynikającymi z określonych 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 Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.3	4.3.1	
					w tym:	w tym:			
	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	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
2023	-6 811 604,00	0,00	9 073 004,00	4 718 800,00	2 457 400,00	4 097 034,00	4 097 034,00	257 170,00	257 170,00
2024	2 261 400,00	2 261 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 361 400,00	2 361 400,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	518 800,00	518 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymagane określone 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 6 ustawy.

PRZEWODNICZĄCA RADA GMINY
Teresa Marzepsa-Juchniewicz
Teresa Marzepsa-Juchniewicz

Lp	z tego:				5	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:		
						4.5.1	5.1	5.1.1
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie 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
							5.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 400,00	2 261 400,00	540 000,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 400,00	2 261 400,00	422 133,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 361 400,00	2 361 400,00	300 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676 400,00	2 676 400,00	500 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614 180,00	2 614 180,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	518 800,00	518 800,00	0,00	0,00

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

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Buchniewicz
Teresa Marzena Buchniewicz

Lp	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środками nowego zobowiązania	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
			kwota wyłączeń na dany rok, kwot ustawionych w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 232 180,00	0,00	294 408,97	4 648 612,97		
2024	x	x	x	x	x	0,00	17 970 780,00	0,00	5 375 316,00	5 375 316,00		
2025	x	x	x	x	x	0,00	15 609 380,00	0,00	5 375 316,00	5 375 316,00		
2026	x	x	x	x	x	0,00	12 932 980,00	0,00	5 690 316,00	5 690 316,00		
2027	x	x	x	x	x	0,00	10 318 800,00	0,00	5 575 316,00	5 575 316,00		
2028	x	x	x	x	x	0,00	7 718 800,00	0,00	5 675 316,00	5 675 316,00		
2029	x	x	x	x	x	0,00	5 118 800,00	0,00	5 675 316,00	5 675 316,00		
2030	x	x	x	x	x	0,00	2 518 800,00	0,00	5 675 316,00	5 675 316,00		
2031	x	x	x	x	x	0,00	1 518 800,00	0,00	4 290 331,00	4 290 331,00		
2032	x	x	x	x	x	0,00	518 800,00	0,00	4 290 331,00	4 290 331,00		
2033	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 290 331,00	4 290 331,00		

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające 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 ustaleniach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiodowej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Jachniewicz
Teresa Marzena Jachniewicz

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po uwzględnieniu w/wzorce, 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, ustalonego 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 plan 3 kwartałów 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie 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	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
2023	9,41%	5,07%	12,20%	16,80%	TAK	TAK
2024	8,41%	19,68%	9,68%	14,28%	TAK	TAK
2025	8,89%	19,45%	10,32%	14,92%	TAK	TAK
2026	9,17%	20,25%	12,18%	14,10%	TAK	TAK
2027	10,59%	19,96%	14,25%	16,17%	TAK	TAK
2028	10,51%	20,22%	15,19%	17,11%	TAK	TAK
2029	10,51%	20,22%	15,45%	17,37%	TAK	TAK
2030	10,41%	20,12%	17,84%	17,84%	TAK	TAK
2031	5,45%	16,30%	19,99%	19,99%	TAK	TAK
2032	5,28%	16,14%	19,50%	19,50%	TAK	TAK
2033	3,36%	15,81%	19,03%	19,03%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3., 8.3.1., 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Kuchmiewicz
Teresa Marzena Kuchmiewicz

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	4 648 520,00	0,00	0,00	40 830,00	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

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

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

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 i 3 ustawy x

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

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie		Wydatki majątkowe					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 współpracowanego 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
	w tym:		z tego:		10.1	10.2	10.3	10.4	10.5			
	9.4	9.4.1	10.1.1	10.1.2								
2023	672 646,00	0,00	19 072 018,00	40 830,00	19 031 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	11 064 300,00	0,00	11 064 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	2 651 500,00	0,00	2 651 500,00	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	0,00	
2027	0,00	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	0,00	
2029	0,00	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	0,00	
2031	0,00	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	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x					
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – Kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 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 splata 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, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty użytku 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	0,00
2024	2 161 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 261 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 376 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 314 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące przy wycieciu 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 zostają 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 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

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)				32 787 818,00	19 072 018,00	11 064 300,00	2 651 500,00	0,00	32 636 488,00
1.a	- wydatki bieżące				40 830,00	40 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 746 988,00	19 031 188,00	11 064 300,00	2 651 500,00	0,00	32 636 488,00
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	Inwestycja 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	Inwestycja 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:				32 089 102,00	18 373 302,00	11 064 300,00	2 651 500,00	0,00	31 978 602,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 089 102,00	18 373 302,00	11 064 300,00	2 651 500,00	0,00	31 978 602,00
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	2 662 602,00	1 373 302,00	1 289 300,00	0,00	0,00	2 662 602,00
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	13 910 000,00	13 910 000,00	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. Mażary - Obniżenie kosztów ogrzewania i utrzymania budynków użyteczności publicznej. Poprawa warunków lokalowych do korzystania z obiektów i urządzeń.	Urząd Gminy Kętrzyn	2023	2024	2 140 000,00	877 500,00	1 252 500,00	0,00	0,00	2 140 000,00
1.3.2.19	Modernizacja dróg gminnych w 2 miejscowościach w Gminie Kętrzyn- msc. Karlewo, 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
										PRZEWODNICZĄCA RADA GMINY

Teresa Marzena Buchniewicz
Teresa Marzena Buchniewicz

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KĘTRZYN NA LATA 2023-2033

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 – 2033 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 2024-2033 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 Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz

Strona 12 z 14

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 2025-2033 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 257 170,00 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 2 261 400,00 zł.

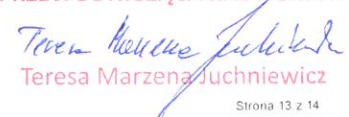
Wynik budżetu: wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami: 1 „Dochody” i 2,„Wydatki” . W 2023 roku zaplanowano deficyt w kwocie 6 811 604 zł. ,który zostanie pokryty przychodem o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i pkt 8 ufp ,

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 Marzeń Juchniewicz

Strona 13 z 14

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 20 232 180 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 19 031 188 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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej spowodowana jest zmianami w planie dochodów i wydatków, oraz zmianą w przedsięwzięciach.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

Teresa Marzena Juchniewicz
Teresa Marzena Juchniewicz