

**Uchwała nr XXXII/202/16  
Rady Miejskiej w Kętrzynie  
z dnia 29 grudnia 2016 roku  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy  
Miejskiej 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 (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) , w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

**§ 1**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2017 – 2027, zgodnie z załącznikiem.

**§ 2**

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2020, zgodnie z załącznikiem.

**§ 3**

1. Upoważnia Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku.
2. Upoważnia 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**

1. 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.

#### **§ 6**

Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Kętrzynie nr XVIII/121/15 z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2016 – 2026.

#### **§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXXII/202/2016  
z dnia 2016-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2017	91 863 028,00	87 169 343,00	19 248 620,00	851 380,00	13 841 600,00	8 800 000,00	21 708 139,00	31 519 604,00	4 693 685,00	1 130 000,00	3 563 685,00	
2018	92 000 000,00	88 000 000,00	19 500 000,00	800 000,00	14 000 000,00	8 800 000,00	21 500 000,00	32 200 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2019	94 000 000,00	91 000 000,00	20 500 000,00	800 000,00	14 200 000,00	8 800 000,00	21 500 000,00	34 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2020	96 000 000,00	93 000 000,00	21 000 000,00	800 000,00	14 400 000,00	9 000 000,00	22 000 000,00	34 800 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2021	97 500 000,00	94 500 000,00	21 500 000,00	800 000,00	14 600 000,00	9 000 000,00	22 500 000,00	35 100 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2022	99 000 000,00	96 000 000,00	22 000 000,00	800 000,00	14 800 000,00	9 000 000,00	23 000 000,00	35 400 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2023	100 500 000,00	97 500 000,00	22 500 000,00	800 000,00	15 000 000,00	9 500 000,00	23 500 000,00	35 700 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2024	102 000 000,00	99 000 000,00	23 000 000,00	800 000,00	15 200 000,00	9 500 000,00	24 000 000,00	36 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	103 500 000,00	100 500 000,00	23 500 000,00	800 000,00	15 400 000,00	9 500 000,00	24 500 000,00	36 300 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	105 000 000,00	102 000 000,00	24 000 000,00	800 000,00	15 600 000,00	9 500 000,00	25 000 000,00	36 600 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	106 500 000,00	103 500 000,00	24 500 000,00	800 000,00	15 800 000,00	9 500 000,00	25 500 000,00	36 900 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

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 2013 r. poz. 885 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		
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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2017	96 863 028,00	80 922 946,00	434 600,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	15 940 082,00
2018	92 000 000,00	78 799 000,00	400 000,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	13 201 000,00
2019	94 000 000,00	80 500 000,00	400 000,00	0,00	x	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	13 500 000,00
2020	96 000 000,00	82 300 000,00	400 000,00	0,00	x	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	13 700 000,00
2021	97 500 000,00	83 600 000,00	400 000,00	0,00	x	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	13 900 000,00
2022	99 000 000,00	85 000 000,00	400 000,00	0,00	x	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	14 000 000,00
2023	100 500 000,00	86 300 000,00	400 000,00	0,00	x	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	14 200 000,00
2024	102 000 000,00	87 600 000,00	400 000,00	0,00	x	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	14 400 000,00
2025	103 500 000,00	89 000 000,00	400 000,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	14 500 000,00
2026	105 000 000,00	90 300 000,00	400 000,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	14 700 000,00
2027	106 500 000,00	91 500 000,00	400 000,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2017	-5 000 000,00	8 686 918,00	0,00	0,00	3 686 918,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2018	0,00	3 660 768,00	0,00	0,00	3 660 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	2 943 264,39	0,00	0,00	2 943 264,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	2 971 920,00	0,00	0,00	2 971 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	2 996 920,00	0,00	0,00	2 996 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	2 763 693,00	0,00	0,00	2 763 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	2 535 000,00	0,00	0,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	2 085 000,00	0,00	0,00	2 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	1 585 000,00	0,00	0,00	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	1 125 000,00	0,00	0,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
			z tego:				
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2017	3 686 918,00	3 686 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 660 768,00	3 660 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 943 264,39	2 943 264,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 971 920,00	2 971 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 996 920,00	2 996 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 763 693,00	2 763 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 535 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 085 000,00	2 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 585 000,00	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 125 000,00	1 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2017	23 566 565,39	0,00	6 246 397,00	9 933 315,00
2018	19 905 797,39	0,00	9 201 000,00	12 861 768,00
2019	16 962 533,00	0,00	10 500 000,00	13 443 264,39
2020	13 990 613,00	0,00	10 700 000,00	13 671 920,00
2021	10 993 693,00	0,00	10 900 000,00	13 896 920,00
2022	8 230 000,00	0,00	11 000 000,00	13 763 693,00
2023	5 695 000,00	0,00	11 200 000,00	13 735 000,00
2024	3 610 000,00	0,00	11 400 000,00	13 485 000,00
2025	2 025 000,00	0,00	11 500 000,00	13 085 000,00
2026	900 000,00	0,00	11 700 000,00	12 825 000,00
2027	0,00	0,00	12 000 000,00	12 900 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok. <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, <sup>9)</sup> obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + [2.1.3.1] + [5.1)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.) + (2.1.3.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{[1] - (5.1.1)}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.) + (2.1.3.1) + (2.1.3.1.1) - (2.1.3.1.2) + (5.1) - (5.1.1)]}{(5.1)}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.) + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2)]}{(1.1.) - (15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	5,36%	5,36%	0,00	5,36%	0,08	10,88%	10,52%	TAK	TAK
2018	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	0,11	9,44%	9,08%	TAK	TAK
2019	4,51%	4,51%	0,00	4,51%	0,12	7,93%	7,56%	TAK	TAK
2020	4,35%	4,35%	0,00	4,35%	0,12	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2021	4,20%	4,20%	0,00	4,20%	0,12	11,84%	11,84%	TAK	TAK
2022	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	0,12	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2023	3,42%	3,42%	0,00	3,42%	0,12	12,17%	12,17%	TAK	TAK
2024	2,83%	2,83%	0,00	2,83%	0,12	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2025	2,21%	2,21%	0,00	2,21%	0,12	12,14%	12,14%	TAK	TAK
2026	1,64%	1,64%	0,00	1,64%	0,12	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2027	1,31%	1,31%	0,00	1,31%	0,12	12,11%	12,11%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.3.1	11.3.2			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2017	0,00	0,00	26 301 922,00	6 730 000,00	10 800 000,00	0,00	10 800 000,00	2 525 082,00	12 815 000,00	100 000,00		
2018	0,00	0,00	26 564 941,00	6 650 000,00	11 201 000,00	0,00	11 201 000,00	500 000,00	12 701 000,00	0,00		
2019	0,00	0,00	26 830 590,00	6 700 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	500 000,00	13 000 000,00	0,00		
2020	0,00	0,00	27 098 896,00	6 750 000,00	1 999 000,00	0,00	1 999 000,00	7 000,00	13 000 000,00	0,00		
2021	0,00	0,00	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	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		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejścia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2017	3 686 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 650 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 943 264,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 771 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 596 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 263 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	325 000,00	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

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków n

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje pochodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXXII/202/2016  
z dnia 2016-12-29

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 000 000,00	10 800 000,00	11 201 000,00	3 000 000,00	1 999 000,00	27 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 000 000,00	10 800 000,00	11 201 000,00	3 000 000,00	1 999 000,00	27 000 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				27 000 000,00	10 800 000,00	11 201 000,00	3 000 000,00	1 999 000,00	27 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 000 000,00	10 800 000,00	11 201 000,00	3 000 000,00	1 999 000,00	27 000 000,00
1.3.2.1	Program nr 1 - Budowa nowego odcinka ulicy Batorego	KĘTRZYN	2017	2018	1 000 000,00	300 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	<i>Program nr 2 - Budowa przedszkola przy ulicy Wierzbowej</i>	KĘTRZYN	2017	2018	6 000 000,00	2 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.3	<i>Program nr 3 - Przebudowa ulicy Wileńskiej i Poznańskiej</i>	KĘTRZYN	2017	2020	5 000 000,00	0,00	1 000,00	3 000 000,00	1 999 000,00	5 000 000,00
1.3.2.4	<i>Program Nr 9 - Transgraniczne Centrum Kultury Fizycznej-przebudowa Stadionu Miejskiego przy ul. Chopina w Kętrzynie-I etap</i>	KĘTRZYN	2017	2018	15 000 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00

**Załącznik do uchwały w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej  
na lata 2017- 2027**

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI DO WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIEJSKIEJ KĘTRZYN NA  
LATA 2017 - 2027**

Gmina Miejska Kętrzyn wyasygnowała w latach 2007 – 2016 dość znaczne środki finansowe na realizację kluczowych i dawno oczekiwanych przez mieszkańców inwestycji poprawiających funkcjonowanie obywateli w społeczności lokalnej – budowa kompleksu rekreacyjno sportowego z basenem odkrytym, urządzenie terenu do organizacji imprez plenerowych – amfiteatr, budowa boisk wielofunkcyjnych przy szkołach podstawowych i gimnazjum, modernizacja kina „Gwiazda”, budowa hali przy Szkole Podstawowej Nr 4, modernizacja dworca kolejowego, budowa mieszkań socjalnych czy przebudowa lub budowa szeregu ulic. Realizowane inwestycje przy niedostatecznym braku bieżących środków generowały deficyt, który finansowano kredytami bankowymi. Planowany na koniec bieżącego roku poziom zadłużenia w granicach 24 % ogólnych dochodów budżetu gminy oraz około 5 % wskaźnik obsługi długu nie stwarzają realnego zagrożenia dla kształtowania się niezbędnych dla funkcjonowania gminy wydatków zarówno na okres objęty wieloletnią prognozą finansową (2017 – 2027) jak również i lata następne. Podejmowane na znaczną skalę działania inwestycyjne stanowią siłę napędową rozwoju miasta w tym tak trudnym okresie. Obserwowany wzrost poziomu zadłużenia (maksymalny poziom wystąpi w roku bazowym 2017 i wyniesie około 26 %) nie powinien generować zagrożeń dla dalszego rozwoju miasta. W związku ze zmieniającym się w sposób diametralny otoczeniem biznesowym, a w szczególności sytuacji finansowej firm, przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej przyjęto podstawowe założenie ukierunkowane na całkowitej redukcji deficytu poprzez zrównoważenie budżetu począwszy od roku 2018. Osiągnięcie równowagi budżetu zdeterminowane zostało założeniem utrzymania nakładów inwestycyjnych na poziomie około 15 % rocznych dochodów (około 20 % dochodów własnych gminy) przy wydatnym wsparciu ich finansowania ze środków zewnętrznych, w tym Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2014 – 2020 oraz innych środków zewnętrznych możliwych do pozyskania w perspektywie objętej prognozą.

Przyjęte w roku ubiegłym podstawy budowy bazy wyjściowej dochodów w perspektywie mijającego roku potwierdziły, za wyjątkiem nie planowanego znacznego dopływu środków na świadczenia wychowawcze, słuszność przyjętych założeń. Jako bazę wyjściową do budowy wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wówczas aktualny poziom realizowanych dochodów przez Gminę Miejską Kętrzyn skorygowany o nieperiodyczne wpływy w roku bieżącym wynikające z pozyskanych środków zewnętrznych z



narodowego programu budowy dróg (budowa ulicy Westerplatte Bis) w części dotyczącej dochodów majątkowych oraz otrzymane z budżetu państwa środki na dofinansowanie dożywiania, świadczenia wychowawcze oraz pomoc społeczną w części dotyczącej dochodów bieżących. Tak utworzoną bazę wyjściową dochodów powiększono w kolejnych latach o 1,5 % wzrostu. Założony poziom wzrostu dochodów zdeterminowany jest w dalszym ciągu czynnikami wewnętrznymi warunkującymi potencjalny wzrost dochodów budżetu jednostki. Na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn utrzymuje się w dalszym ciągu wysokie bezrobocie, poziom generowanych dochodów zarówno przez społeczeństwo jak również i podmioty gospodarcze odbiega znacznie od średniej krajowej, występują relatywnie niższe możliwości wzrostu wynagrodzeń co przekłada się na możliwy do uzyskania wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych. Brak możliwości powiększenia obszaru administracyjnego Gminy Miejskiej Kętrzyn (gmina ograniczona jest terytorialnie przez gminę wiejską) powoduje w dalszym ciągu coraz bardziej dotkliwy brak odpowiednich terenów do rozwoju przemysłu czy infrastruktury mieszkaniowej. Mając więc na uwadze tendencję ewentualnego potęgowania się tych problemów zachowano w całym okresie objętym prognozą stały niewielki wzrost dochodów ogółem budżetu na poziomie 1,5 %. Przy prognozowaniu dochodów uwzględniono ponadto fakt stopniowego zmniejszania się w kolejnych latach będącego w dyspozycji gminy majątku, a tym samym poziomu dochodów z tytułu jego sprzedaży zachowując jego niewielki (na poziomie 1 mln zł) udział w dochodach budżetu w całym okresie objętym prognozą. Założony poziom dochodów ze sprzedaży majątku będzie kontynuowany w następnych latach przy zastosowaniu ostrożnej prognozy spadku ich udziału w dochodach ogółem w latach następnych.

Analiza poziomu wydatków roku bieżącego wskazuje również na prawidłowość przyjętych podstaw budowy prognozy. Oparto ją, tak jak w roku ubiegłym na bazie wykonania roku bieżącego. Generalnie podstawowe źródła dochodów wykazują stabilną tendencję i stwarzają dobrą bazę do realizacji wydatków jak również spłaty zaciągniętych rat kredytów. Podtrzymano na kolejne lata wzrost wydatków na poziomie przyrostu dochodów, co będzie implikowało konieczność ich restrukturyzacji szczególnie w dziale Administracji publicznej, Oświaty i wychowania oraz w Pomocy społecznej w części odnoszącej się do sfery administracyjnej. Założono wzrost wskaźnika wydatków na poziomie wzrostu wskaźnika dochodów w celu zachowania długookresowej równowagi budżetu.

Do prognozy przyjęto ponadto założenie nieznacznego wzrostu wynagrodzeń w każdym roku na poziomie około 1 %. Nominalny wzrost wynagrodzeń implikowany będzie procesami restrukturyzacyjnymi oraz faktem zmniejszenia w kolejnych latach nakładów na pozapłacowe wydatki, w tym odpłaty emerytalne.

W wieloletniej prognozie finansowej założono ponadto występowanie wolnych środków wynikających z rozliczenia środków budżetowych z lat ubiegłych. Założony poziom tych środków jest odzwierciedleniem

występującej w tym zakresie tendencji w latach 2007 – 2016 z zastosowaniem ostrożnej ich prognozy na okres objęty wieloletnią prognozą finansową.

Kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów będzie miała bezpośredni wpływ na poziom zadłużenia. Biorąc pod uwagę planowane w tych latach do spłaty kredyty i pożyczki poziom zadłużenia Gminy przybierze tendencję najpierw wzrostu, a następnie stopniowego obniżania się. Koszty obsługi zadłużenia skalkulowano na poziomie 3 % ponad wskaźnik CPI określony przez Ministerstwo Finansów w technicznym scenariuszu tempa wzrostu tego wskaźnika z uwzględnieniem poziomu marż kredytów bankowych zaciągniętych już przez Gminę oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2017. Wysokość rat w poszczególnych latach będzie równoważona w celu osiągnięcia optymalnego poziomu spłat w poszczególnych latach.

Założony poziom wydatków majątkowych na okres objęty prognozą odzwierciedla możliwości gminy w zakresie kreowania nakładów inwestycyjnych wspartych środkami zewnętrznymi na poziomie około 20 - 25 % jej dochodów własnych. Wygenerowany poziom wydatków majątkowych z zachowaniem jego stabilności daje przesłanki do określenia budżetu na okres objęty prognozą jako pro inwestycyjnego.

Ze względu na potwierdzenie w latach ubiegłych prawidłowości przyjętych założeń do prognozy sytuacji finansowej gminy, w obecnej perspektywie zachowano podstawowe parametry nie dokonując ich modyfikacji.

Prognozuje się ponadto utrzymanie poziomu potencjalnych spłat rat kredytów poręczonych przez Gminę Kętrzyńskiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego spółka z o.o. w Kętrzynie w okresie wykraczającym poza niniejszą prognozę w latach 2028 – 2043 na poziomie około 400.000 zł. Poręczone dla Kętrzyńskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego kredyty na budowę budynków mieszkalnych spłacane są terminowo, a Gmina nie odnotowuje z tego tytułu żadnych obciążeń.