

Uchwała nr /15
Rady Miejskiej w Kętrzynie
z dnia grudnia 2015 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Miejskiej Kętrzyn na lata 2016 – 2026

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 2013 r. poz. 885 zm. Dz. U. z 2013 r. poz. 938) 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 2015 r. poz. 1515) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2016 – 2026, zgodnie z załącznikiem.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 – 2019, 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 IV/36/14 z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2015 – 2025.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Uchwała Nr / 15
z dnia 2015-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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]										
2016	77 857 633,00	69 174 512,00	18 194 303,00	805 697,00	13 319 300,00	8 425 000,00	20 969 753,00	15 885 459,00	8 683 121,00	1 130 000,00	7 553 121,00
2017	83 550 082,00	72 000 000,00	19 000 000,00	500 000,00	14 500 000,00	8 000 000,00	21 000 000,00	17 000 000,00	11 550 082,00	1 400 000,00	10 150 082,00
2018	77 000 000,00	74 000 000,00	20 000 000,00	500 000,00	15 000 000,00	8 500 000,00	21 500 000,00	17 000 000,00	3 000 000,00	1 400 000,00	0,00
2019	79 000 000,00	76 000 000,00	20 500 000,00	500 000,00	15 500 000,00	8 500 000,00	21 500 000,00	18 000 000,00	3 000 000,00	1 400 000,00	0,00
2020	81 000 000,00	78 000 000,00	21 000 000,00	500 000,00	16 000 000,00	8 500 000,00	22 000 000,00	18 500 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2021	83 000 000,00	80 000 000,00	21 500 000,00	500 000,00	16 500 000,00	9 000 000,00	22 500 000,00	19 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2022	85 000 000,00	82 000 000,00	22 000 000,00	500 000,00	17 000 000,00	9 000 000,00	23 000 000,00	19 500 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	87 000 000,00	84 000 000,00	22 500 000,00	500 000,00	17 500 000,00	9 500 000,00	23 500 000,00	20 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2024	89 000 000,00	86 000 000,00	23 000 000,00	500 000,00	18 000 000,00	9 500 000,00	24 000 000,00	20 500 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2025	91 000 000,00	88 000 000,00	23 500 000,00	500 000,00	18 500 000,00	9 500 000,00	24 500 000,00	21 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2026	93 000 000,00	90 000 000,00	24 000 000,00	500 000,00	19 000 000,00	9 500 000,00	25 000 000,00	21 500 000,00	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 ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	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 ¹	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	
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]									
2016	84 937 633,00	64 046 709,00	385 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	20 890 924,00
2017	83 550 082,00	60 500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	1 217 400,00	1 217 400,00	0,00	0,00	23 050 082,00
2018	77 000 000,00	62 500 000,00	400 000,00	0,00	0,00	976 800,00	976 800,00	0,00	0,00	14 500 000,00
2019	79 000 000,00	64 200 000,00	400 000,00	0,00	x	740 900,00	740 900,00	0,00	0,00	14 800 000,00
2020	81 000 000,00	66 000 000,00	400 000,00	0,00	x	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
2021	83 000 000,00	68 000 000,00	400 000,00	0,00	x	449 000,00	449 000,00	0,00	0,00	15 000 000,00
2022	85 000 000,00	69 800 000,00	400 000,00	0,00	x	319 000,00	319 000,00	0,00	0,00	15 200 000,00
2023	87 000 000,00	71 500 000,00	400 000,00	0,00	x	194 000,00	194 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00
2024	89 000 000,00	73 500 000,00	400 000,00	0,00	x	117 000,00	117 000,00	0,00	0,00	15 500 000,00
2025	91 000 000,00	75 000 000,00	400 000,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	16 000 000,00
2026	93 000 000,00	76 000 000,00	400 000,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	17 000 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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]								
2016	-7 080 000,00	10 702 135,00	0,00	0,00	3 622 135,00	0,00	7 080 000,00	7 080 000,00	0,00	0,00
2017	0,00	3 690 768,00	0,00	0,00	3 690 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	3 640 768,00	0,00	0,00	3 640 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	2 557 956,93	0,00	0,00	2 557 956,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	3 446 920,00	0,00	0,00	3 446 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	3 271 920,00	0,00	0,00	3 271 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	2 938 693,00	0,00	0,00	2 938 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	2 610 000,00	0,00	0,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	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 _x budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. ^x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. ^{b)} _x 243 ustawy	
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]				
2016	3 622 135,00	3 622 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 690 768,00	3 690 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 640 768,00	3 640 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 557 956,93	2 557 956,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	3 446 920,00	3 446 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 271 920,00	3 271 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 938 693,00	2 938 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 460 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	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 ^x	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 ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1])
2016	26 677 025,93	0,00	5 127 803,00	8 749 938,00
2017	22 986 257,93	0,00	11 500 000,00	15 190 768,00
2018	19 345 489,93	0,00	11 500 000,00	15 140 768,00
2019	16 787 533,00	0,00	11 800 000,00	14 357 956,93
2020	13 340 613,00	0,00	12 000 000,00	15 446 920,00
2021	10 068 693,00	0,00	12 000 000,00	15 271 920,00
2022	7 130 000,00	0,00	12 200 000,00	15 138 693,00
2023	4 520 000,00	0,00	12 500 000,00	15 110 000,00
2024	2 460 000,00	0,00	12 500 000,00	14 560 000,00
2025	1 000 000,00	0,00	13 000 000,00	14 460 000,00
2026	0,00	0,00	14 000 000,00	15 000 000,00

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. ^x	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 ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, ⁹⁾ obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) - ([2.1.3.1.2] - [5.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2016	6,43%	6,43%	0,00	6,43%	0,08	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2017	6,35%	6,35%	0,00	6,35%	0,15	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2018	6,52%	6,52%	0,00	6,52%	0,17	9,54%	9,54%	TAK	TAK
2019	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	0,17	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2020	5,50%	5,50%	0,00	5,50%	0,16	16,30%	16,30%	TAK	TAK
2021	4,96%	4,96%	0,00	4,96%	0,16	16,50%	16,50%	TAK	TAK
2022	4,30%	4,30%	0,00	4,30%	0,16	16,14%	16,14%	TAK	TAK
2023	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	0,16	15,75%	15,75%	TAK	TAK
2024	2,90%	2,90%	0,00	2,90%	0,15	15,57%	15,57%	TAK	TAK
2025	2,12%	2,12%	0,00	2,12%	0,15	15,41%	15,41%	TAK	TAK
2026	1,54%	1,54%	0,00	1,54%	0,16	15,36%	15,36%	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 ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
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]					
2016	0,00	0,00	24 824 423,00	6 030 000,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	3 922 750,00	16 968 174,00	0,00
2017	0,00	0,00	24 068 530,00	6 550 000,00	23 050 082,00	0,00	23 050 082,00	15 000 000,00	8 050 082,00	0,00
2018	0,00	0,00	24 309 230,00	6 650 000,00	13 597 756,00	0,00	13 597 756,00	500 000,00	13 097 756,00	0,00
2019	0,00	0,00	24 552 320,00	6 700 000,00	11 250 000,00	0,00	11 250 000,00	250 000,00	11 000 000,00	0,00
2020	0,00	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	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

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty 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:	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	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			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									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 ¹⁵⁾	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									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przejęcia 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:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x budżetu	Wydatki zmniejszające dług ^x	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 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2016	3 589 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	3 580 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	3 520 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 067 956,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 986 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 811 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 478 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	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
2026	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 przychodowe.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Uchwała Nr / 15
z dnia 2015-11-10

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				52 497 838,00	4 600 000,00	23 050 082,00	13 597 756,00	11 250 000,00	52 497 838,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				52 497 838,00	4 600 000,00	23 050 082,00	13 597 756,00	11 250 000,00	52 497 838,00
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				52 497 838,00	4 600 000,00	23 050 082,00	13 597 756,00	11 250 000,00	52 497 838,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				52 497 838,00	4 600 000,00	23 050 082,00	13 597 756,00	11 250 000,00	52 497 838,00
1.3.2.1	Program nr 1 - Adaptacja pomieszczeń na mieszkania komunalne	KĘTRZYN	2017	2019	750 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Program nr 10 - Kompleksowa termomodernizacja obiektu Gimnazjum nr 2	KĘTRZYN	2018	2019	4 860 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	3 860 000,00	4 860 000,00
1.3.2.3	Program nr 11 - Kompleksowa termomodernizacja obiektu Szkoła Podstawowa Nr 1	KĘTRZYN	2018	2019	3 040 000,00	0,00	0,00	500 000,00	2 540 000,00	3 040 000,00
1.3.2.4	Program nr 12 - Kompleksowa termomodernizacja obiektu Zamek Krzyżacki w Kętrzynie	KĘTRZYN	2017	2019	3 655 220,00	0,00	0,00	655 220,00	3 000 000,00	3 655 220,00
1.3.2.5	Program nr 2 - Budowa infrastruktury technicznej na terenach Gminy Miejskiej Kętrzyn	KĘTRZYN	2017	2019	1 500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Program nr 3 - Przebudowa ulicy Poznańskiej	KĘTRZYN	2016	2017	2 500 000,00	100 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.7	Program nr 4 - Zagospodarowanie terenów na potrzeby rekreacji i sportu	KĘTRZYN	2017	2019	500 000,00	0,00	100 000,00	300 000,00	100 000,00	500 000,00
1.3.2.8	Program nr 5 - Przebudowa ulicy Słowackiego	KĘTRZYN	2016	2017	700 000,00	100 000,00	600 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	Program nr 6 - Utwardzanie ciągów komunikacyjnych na terenie miasta	KĘTRZYN	2017	2019	3 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.10	Program nr 7 - Przebudowa ulicy Wileńskiej	KĘTRZYN	2016	2017	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.11	Program nr 8 - Adaptacja budynku przy ulicy Górnej na mieszkania socjalne	KĘTRZYN	2016	2017	2 900 082,00	700 000,00	2 200 082,00	0,00	0,00	2 900 082,00
1.3.2.12	Program nr 9 - Budowa transgranicznego centrum sportowego przy ulicy Bydgoskiej	KĘTRZYN	2016	2018	27 992 536,00	3 600 000,00	15 000 000,00	9 392 536,00	0,00	27 992 536,00

**Załącznik do uchwały w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2016- 2026**

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WIELKOŚCI DO WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIEJSKIEJ KĘTRZYN NA
LATA 2016 - 2026**

Gmina Miejska Kętrzyn wyasygnowała w latach 2007 – 2014 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 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 30 % ogólnych dochodów budżetu gminy oraz około 7 % wskaźnik obsługi długu nie stwarzają realnego zagrożenia dla kształtowania się niezbędnych dla funkcjonowania gminy wydatków zarówno na okres objęty wieloletnią prognozą finansową (2016 – 2026) 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 2014 i wyniesie około 35 %) 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 2017. Osiągnięcie równowagi budżetu zdeterminowane zostało założeniem utrzymania nakładów inwestycyjnych na poziomie około 20 % rocznych dochodów 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 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 Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury w części dotyczącej dochodów majątkowych

oraz otrzymane z budżetu państwa środki na dofinansowanie dożywiania oraz pomoc społeczną w części dotyczącej dochodów bieżących. Tak utworzoną bazę wyjściową dochodów powiększono w kolejnych latach o 1,5 % wzrostu. Ze względu na planowaną realizację zadania inwestycyjnego dotyczącego budowy transgranicznego centrum sportu oraz planowane pozyskanie środków zewnętrznych, w roku 2017 zwiększono poziom dochodów o przewidywane do pozyskania na ten cel środki zewnętrzne. Założony poziom wzrostu dochodów zdeterminowany jest w dalszym ciągu czynnikami wewnętrznymi warunkującymi potencjalny wzrost dochodów budżetu jednostki. Na terenie Gminy Miejskiej Kętrzyn utrzymuje się bardzo 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 utrzymano założenie zaledwie 1 % wzrost dochodów ogółem budżetu poczynawszy od 2020 roku. 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. Założony poziom dochodów z tego tytułu będzie kontynuowany w kilku następnych latach przy zastosowaniu ostrożnej prognozy spadku dochodów z tego tytułu 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. Występujące na etapie budżetowania dość niskie kwoty dotacji są sukcesywnie uzupełniane przez ich dysponenta w trakcie roku. Niższe prognozy kwot dotacji przekazanych z budżetu państwa na zadania własne za pośrednictwem Urzędu Wojewódzkiego determinują niższą skalę wydatków. Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku na skutek rozwiązywanych w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów jak i wydatków z tego tytułu. Wydatki te gwarantowane są w znacznej części przez państwo, a gmina jest wyłącznie ich finalnym płatnikiem. Podtrzymano na kolejne lata wzrost wydatków na poziomie około 1,0 % 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 odprawy emerytalne.

W wieloletniej prognozie finansowej założono ponadto występowanie wolnych środków wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Założony poziom wolnych środków jest odzwierciedleniem występującej w tym zakresie tendencji w latach 2007 – 2014 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 kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia. 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 ogółem. Wygenerowany poziom wydatków majątkowych z zachowaniem jego stabilności daje przesłanki do określenia budżetu na okres objęty prognozą jako pro inwestycyjnego.