

**Uchwała Nr XVII/134//2019
Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 19 grudnia 2019 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd
na lata 2020–2039**

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 (*t.j. Dz.U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.*) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*t.j. Dz. U. z 2019 poz. 506 ze zm.*)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2020–2039, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd 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.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Traci moc Uchwała Nr IV/39/2019 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 31.01.2019 r.

RADA GMINY
GIETRZWAŁD

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd na lata 2019-2034, wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałą Nr XIX/107/2019 z 28.10.2019 r. oraz XV/19/2019 z 12.11.2019 r.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XVII/134/2019
z dnia 2019-12-19

z tego:														
Wyszczególnienie	Lp	1	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
				1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2			
									1.1.5.1	1.2.1				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)		z podatku od nieruchomości				
</														

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:				
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	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	
2037	55 985 879,83	55 985 879,83	8 912 780,59	125 516,61	6 925 434,20	5 813 129,87	34 209 018,56	5 021 765,57	0,00	0,00	0,00	
2038	57 811 019,52	57 811 019,52	9 203 337,23	129 608,46	7 151 203,36	7 035 237,90	34 291 632,57	5 185 475,12	0,00	0,00	0,00	
2039	59 695 658,75	59 695 658,75	9 503 366,03	133 833,69	7 384 332,59	7 264 586,66	35 409 539,78	5 354 521,61	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 860, 1622 i 1649), zwaną 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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:					Wydatki majątkowe x	w tym:				
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		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 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 zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2020	39 622 827,09	28 846 625,03	10 493 193,23	0,00	0,00	355 018,03	0,00	0,00	10 776 202,06	0,00	0,00	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2021	33 042 654,06	28 545 720,94	11 717 253,00	0,00	0,00	353 808,22	0,00	0,00	4 496 933,12	0,00	0,00		
2022	32 864 086,10	29 510 766,88	11 767 253,00	0,00	0,00	329 883,65	0,00	0,00	3 353 319,22	0,00	0,00		
2023	33 791 774,61	30 434 121,88	11 807 253,00	0,00	0,00	315 296,27	0,00	0,00	3 357 652,73	0,00	0,00		
2024	35 714 921,76	31 378 882,25	11 847 253,00	0,00	0,00	302 270,89	0,00	0,00	4 336 039,51	0,00	0,00		
2025	36 852 393,51	32 810 071,81	11 887 253,00	0,00	0,00	289 245,51	0,00	0,00	4 042 321,70	0,00	0,00		
2026	38 528 576,84	33 820 747,76	11 927 253,00	0,00	0,00	266 095,93	0,00	0,00	4 707 829,08	0,00	0,00		
2027	39 621 033,74	34 776 001,73	11 967 253,00	0,00	0,00	242 946,35	0,00	0,00	4 845 032,01	0,00	0,00		
2028	40 945 254,88	35 906 960,99	12 007 253,00	0,00	0,00	218 681,77	0,00	0,00	5 038 293,89	0,00	0,00		
2029	42 303 326,78	36 804 789,52	12 047 652,00	0,00	0,00	197 910,20	0,00	0,00	5 498 537,26	0,00	0,00		
2030	43 715 341,23	38 010 689,26	12 105 487,00	0,00	0,00	171 041,00	0,00	0,00	5 704 651,97	0,00	0,00		
2031	45 133 387,35	39 215 901,32	12 189 632,00	0,00	0,00	152 665,80	0,00	0,00	5 917 486,03	0,00	0,00		
2032	46 888 965,78	40 751 707,31	12 238 421,00	0,00	0,00	134 290,60	0,00	0,00	6 137 258,47	0,00	0,00		
2033	48 482 626,07	42 218 430,57	12 299 523,00	0,00	0,00	115 915,40	0,00	0,00	6 264 195,50	0,00	0,00		
2034	50 148 968,28	43 750 437,60	12 364 983,00	0,00	0,00	95 310,20	0,00	0,00	6 398 530,68	0,00	0,00		
2035	51 806 644,64	44 792 139,47	0,00	0,00	0,00	72 475,00	0,00	0,00	7 014 505,17	0,00	0,00		
2036	53 518 361,26	46 253 993,22	0,00	0,00	0,00	57 890,00	0,00	0,00	7 264 368,04	0,00	0,00		
2037	55 285 879,83	47 763 503,39	0,00	0,00	0,00	43 485,00	0,00	0,00	7 522 376,44	0,00	0,00		
2038	57 111 019,52	49 322 223,60	0,00	0,00	0,00	28 990,00	0,00	0,00	7 788 795,92	0,00	0,00		
2039	58 995 658,75	50 931 758,09	0,00	0,00	0,00	14 495,00	0,00	0,00	8 063 900,66	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:					w tym:		
		Kwota prognostowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3		4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}		w tym:	
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1.1			4.2	4.2.1
Lp		3.1	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
2020	649 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3.1		
2021	650 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	650 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	660 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	710 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	760 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	810 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	1 000 592,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	1 000 635,86	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 010 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	1 010 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	1 050 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	800 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	761 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	700 000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	649 592,00	649 592,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	650 592,00	650 592,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	650 592,00	650 592,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	660 592,00	660 592,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	710 592,00	710 592,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	760 592,00	760 592,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	810 592,00	810 592,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 592,00	1 000 592,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 635,86	1 000 635,86	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	761 000,00	761 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi a wydatkami bieżącymi o skorygowanych o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	Rozchody budżetu, z tego:									
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:									
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6	6.1	7.1	7.2	
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2					
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 075 779,86	0,00	6 278 511,84	6 278 511,84	
2021	x	x	x	x	0,00	14 425 187,86	0,00	3 765 607,84	3 765 607,84	
2022	x	x	x	x	0,00	13 774 595,86	0,00	3 853 911,22	3 853 911,22	
2023	x	x	x	x	0,00	13 114 003,86	0,00	4 018 244,73	4 018 244,73	
2024	x	x	x	x	0,00	12 403 411,86	0,00	5 046 631,51	5 046 631,51	
2025	x	x	x	x	0,00	11 642 819,86	0,00	4 802 913,70	4 802 913,70	
2026	x	x	x	x	0,00	10 832 227,86	0,00	5 518 421,08	5 518 421,08	
2027	x	x	x	x	0,00	9 831 635,86	0,00	5 845 624,01	5 845 624,01	
2028	x	x	x	x	0,00	8 831 000,00	0,00	6 038 929,75	6 038 929,75	
2029	x	x	x	x	0,00	7 821 000,00	0,00	6 508 537,26	6 508 537,26	
2030	x	x	x	x	0,00	6 811 000,00	0,00	6 714 651,97	6 714 651,97	
2031	x	x	x	x	0,00	5 761 000,00	0,00	6 967 486,03	6 967 486,03	
2032	x	x	x	x	0,00	4 961 000,00	0,00	6 937 258,47	6 937 258,47	
2033	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	7 025 195,50	7 025 195,50	
2034	x	x	x	x	0,00	3 500 000,00	0,00	7 098 530,68	7 098 530,68	
2035	x	x	x	x	0,00	2 800 000,00	0,00	7 714 505,17	7 714 505,17	
2036	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	0,00	7 964 368,04	7 964 368,04	
2037	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	8 222 376,44	8 222 376,44	
2038	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	8 488 795,92	8 488 795,92	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 763 900,66	8 763 900,66	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona 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 zobowiązań związku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku			
Wyszczególnienie	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
	4,02%	26,70%	27,89%	9,74%	9,54%	TAK	TAK		
	3,84%	15,74%	14,96%	15,15%	14,95%	TAK	TAK		
	3,60%	15,37%	14,70%	17,82%	17,62%	TAK	TAK		
	3,45%	15,31%	14,19%	19,18%	19,18%	TAK	TAK		
	3,34%	17,66%	16,66%	14,62%	14,62%	TAK	TAK		
	3,34%	16,18%	x	15,18%	15,18%	TAK	TAK		
	3,24%	17,43%	x	16,97%	16,82%	TAK	TAK		
	3,61%	17,66%	x	17,77%	17,77%	TAK	TAK		
	3,41%	17,48%	x	16,48%	16,48%	TAK	TAK		
	3,25%	18,05%	x	16,73%	16,73%	TAK	TAK		
	3,06%	17,86%	x	17,11%	17,11%	TAK	TAK		
	3,01%	17,79%	x	17,47%	17,47%	TAK	TAK		
	2,25%	17,03%	x	17,49%	17,49%	TAK	TAK		
	2,04%	16,58%	x	17,61%	17,61%	TAK	TAK		
	1,78%	16,11%	x	17,49%	17,49%	TAK	TAK		
	1,68%	16,89%	x	17,27%	17,27%	TAK	TAK		
	1,56%	16,53%	x	17,19%	17,19%	TAK	TAK		
	1,48%	16,47%	x	16,97%	16,97%	TAK	TAK		
	1,44%	16,78%	x	16,77%	16,77%	TAK	TAK		
	1,36%	16,74%	x	16,63%	16,63%	TAK	TAK		

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	64 535,10	64 535,10	64 535,10	3 796 952,32	3 796 952,32	3 796 952,32	105 415,10	105 415,10	64 535,10
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
2028	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
2030	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
2032	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5			
2020	7 299 838,16	7 299 838,16	3 796 952,32	9 936 140,68	106 415,10	9 829 725,58	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	2 058 879,28	0,00	0,00	4 496 933,12	0,00	4 496 933,12	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	4 977,81	0,00	0,00	4 977,81	0,00	4 977,81	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			
2028	2 575,74	0,00	0,00	2 575,74	0,00	2 575,74	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			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Wyszczególnienie	w tym:					Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych			
	Spłaty, 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	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		w tym:		
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	532 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	532 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 wydłużeniu 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 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 wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/134/2019
z dnia 2019-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 633 996,56	9 936 140,68	4 496 933,12	4 977,81	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				774 636,25	106 415,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 859 360,31	9 829 725,58	4 496 933,12	4 977,81	0,00	0,00
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:				18 653 917,39	6 187 829,26	1 895 966,60	4 977,81	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				739 886,25	105 415,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompetencje kluczowe szansą na rozwój dzieci - podniesienie jakości oferty edukacyjnej	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	102 990,00	46 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kreatywne przedszkolaki mogą osiągnąć wszystko o czym marzą - Kadry dla gospodarki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sząbruku	2018	2020	393 801,25	51 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Przedszkole Marzeń - tworzenie nowych miejsc przedszkolnych w Gminie Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	243 095,00	7 595,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 114 031,14	6 082 414,16	1 895 966,60	4 977,81	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój e-usług w Gminie Gietrzwałd - Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2021	2 709 217,82	1 329 608,91	1 349 608,91	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa ciągu dróg trzyczlorodnych ulic Gościńskiej, Kresowej, Wolbódzowskiego, Żurawiej, Perkoza wraz z odcinkiem drogi w Gminie Gietrzwałd jako połączenia drogi wojewódzkiej 527 z DK16-węzeł Olsztyn Zachód -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2028	1 594 374,76	0,00	0,00	1 306,26	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi w ulicy Różanej w Sząbruku -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	1 913 711,74	1 845 323,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Bezpieczny MOF	Urząd Gminy Gietrzwałd	2017	2028	164 944,00	3 376,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, Działanie 5.1 Gospodarka odpadów	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2021	1 343 190,57	993 227,88	343 912,69	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Olsztyn etap 1 -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	2 236 136,31	1 149 802,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Ekoturysta w Gminie Gietrzwałd -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	1 399 091,78	553 699,73	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudup - węzeł Obwodnicy Olsztyńska -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2022	6 342 534,16	0,00	0,00	3 671,55	0,00	0,00
1.1.2.9	Rozwój e-usług w Gminie Gietrzwałd - etap 2 -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2021	410 830,00	207 375,00	202 445,00	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				7 780 079,17	3 748 311,42	2 600 966,52	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 750,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	2 575,74	26 631 616,56
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	772 256,25
1.b	0,00	0,00	0,00	2 575,74	25 859 360,31
1.1	0,00	0,00	0,00	2 575,74	18 853 917,39
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	739 886,25
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	102 990,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	393 801,25
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	243 095,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 575,74	18 114 031,14
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 217,82
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	2 575,74	1 594 374,76
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 913 711,74
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	164 944,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 190,57
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 136,31
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 091,78
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	6 342 534,16
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	410 830,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	7 777 699,17
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	32 370,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2020	34 750,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 745 329,17	3 747 311,42	2 600 966,52	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2021	2 400 000,00	1 540 000,00	791 391,66	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 158007N na odc. od DK16 (Podlejk) do miejscowości Biesal -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2021	1 489 600,00	500 000,00	964 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 158008N Tomanyny - DK 16 -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2021	1 757 450,66	887 475,80	844 974,86	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w m. Guzowy Piec na odcinku 601,00m od skrzyżowania przy ośrodku wypoczynkowym w kierunku drogi powiatowej nr 1425N -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	737 017,35	368 508,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont drogi gminnej w Biesalu na odc. od drogi pow. nr 1425N do skrz. z drogą gminną nr 158007N -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	854 183,26	327 091,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont ulicy Żurawiej w Nagładach -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	507 077,90	124 235,11	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	32 370,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 745 329,17
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 600,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 450,66
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	737 017,35
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	854 183,26
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	507 077,90

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GIETRZWAŁD
NA LATA 2020-2039**

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest kontynuacją przedsięwzięć z lat poprzednich (wydatki bieżące i majątkowe) na realizację, których gmina uzyskała dofinansowanie ze środków budżetu UE oraz budżetu krajowego (podpisane umowy lub złożone wnioski o dofinansowanie). Opracowując prognozę oparto się na założeniu, że zostanie zrealizowana wcześniejsza spłata części zobowiązań przypadających do spłaty po roku 2019. Spowodowało to inny rozkład rocznych spłat kapitału i pozwala na opracowywanie zrównoważonych budżetów lat następujących po 2019 roku.

W wykazie przedsięwzięć urealniono wartości wydatków wynikające z uaktualnionych harmonogramów finansowo-rzeczowych. Limity przedsięwzięć są zgodnie z wnioskami o dofinansowanie i koniecznością poniesienia wydatków niekwalifikowanych.

W prognozowaniu dochodów i wydatków zachowano metodologię prognozy dochodów opartą podobnie jak w latach poprzednich na wskaźnikach makroekonomicznych wynikających

z opracowywania budżetu państwa i wieloletniej prognozy finansowej państwa. W zakresie prognozowania wysokości wydatków w latach następujących po 2020 roku zaplanowano spadającą tendencję przy prognozowaniu wydatków, dążąc do ich ograniczania i wygospodarowywania środków na inwestycje.

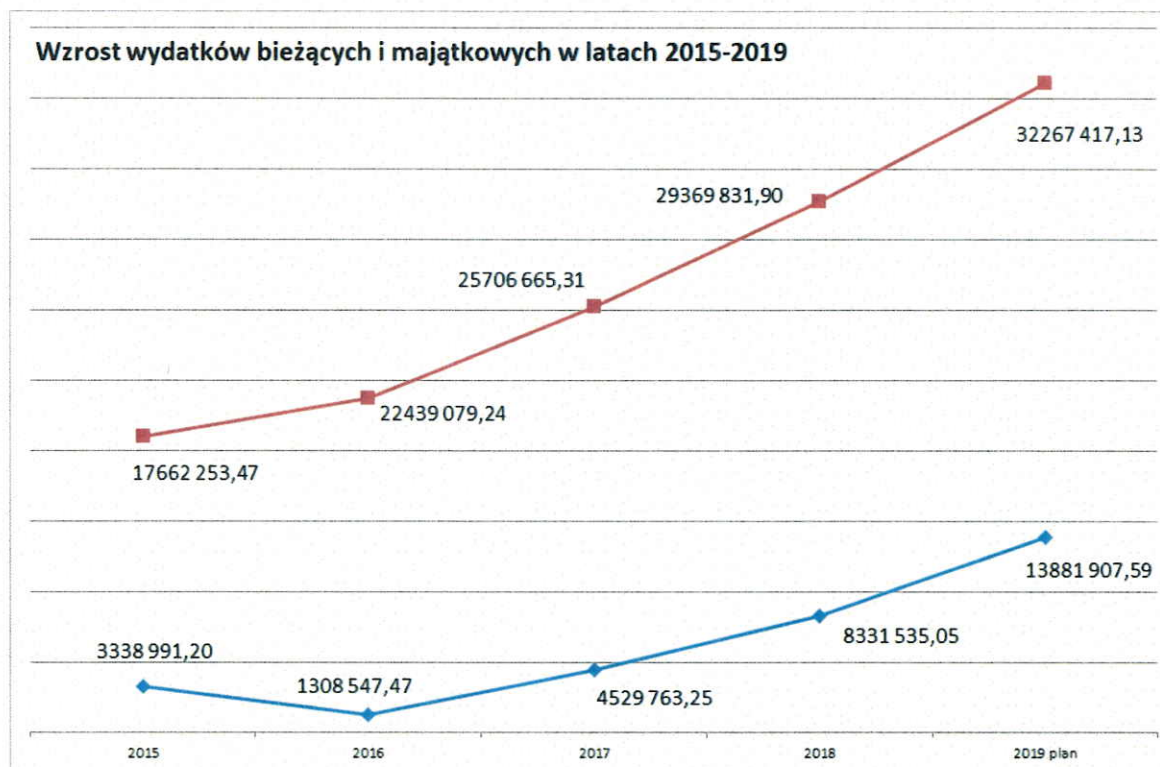
W projekcie budżetu na 2020 rok i lata następne przewiduje się ekonomizację wydatków na zadania oświatowe. Przewiduje się, że funkcjonowanie trzech Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w 2020 roku nie powinno wygenerować wydatków wyższych niż 7.943.154,58 zł. Zaplanowano wydatki w kwocie 1.540.000 zł na budowę od dawna oczekiwanej sali gimnastycznej przy szkole w Sząbruku. Przedsięwzięcie zostało zaplanowane do finansowania w ciągu dwóch lat: 2020 i 2021.

Dynamika wzrostu wydatków majątkowych i bieżących w Gminie Gietrzwałd w ciągu ostatnich lat przedstawia się następująco:

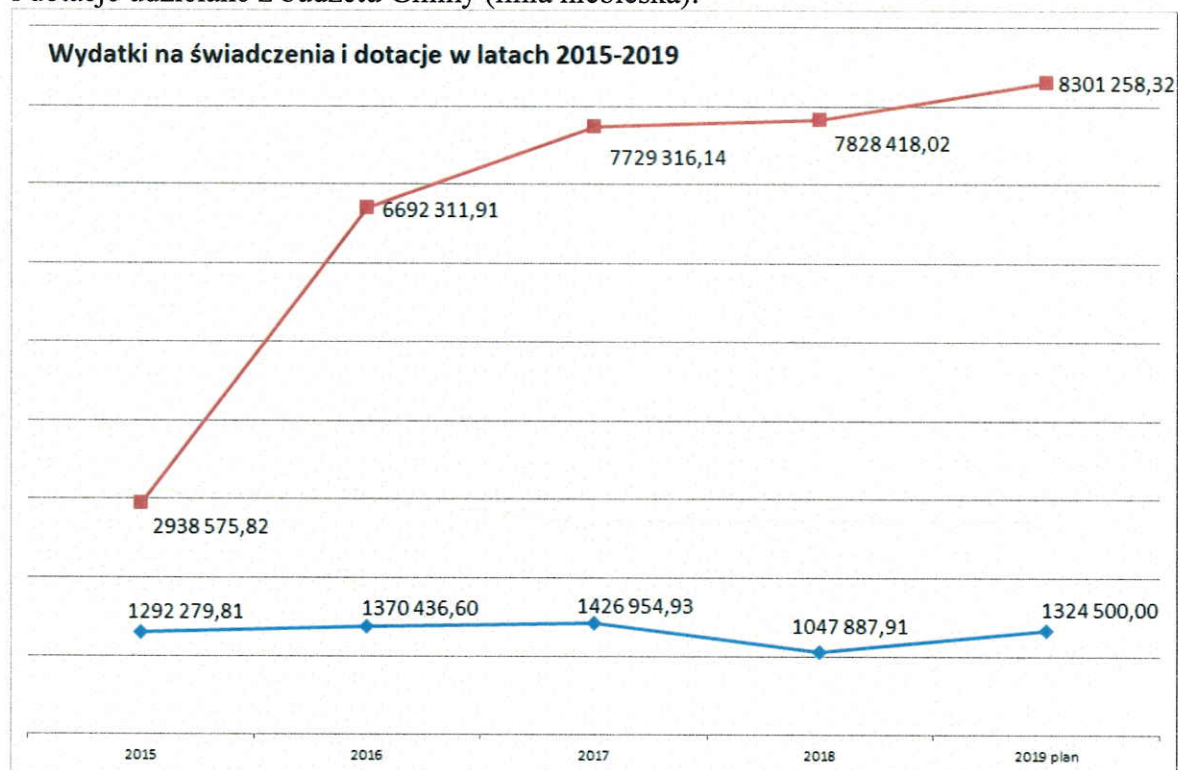
rok	2015	2016	2017	2018	2019 plan
razem wydatki	21 001 244,67	23 747 626,71	30 236 428,56	37 701 366,95	46 149 324,72
wydatki majątkowe	3 338 991,20	1 308 547,47	4 529 763,25	8 331 535,05	13 881 907,59
wydatki bieżące	17 662 253,47	22 439 079,24	25 706 665,31	29 369 831,90	32 267 417,13
dotacje	1 292 279,81	1 370 436,60	1 426 954,93	1 047 887,91	1 324 500,00
świadczenia	2 938 575,82	6 692 311,91	7 729 316,14	7 828 418,02	8 301 258,32
wynagrodzenia i składki	8 152 393,29	8 528 045,86	9 423 462,26	11 008 859,76	12 094 147,77
materiały i usługi	3 402 278,43	2 997 048,78	4 297 265,92	6 428 980,53	7 557 227,98

energia i woda	640 629,13	664 326,15	638 818,51	1 246 807,36	1 315 000,00
remonty	264 665,32	55 243,90	51 013,38	262 415,81	165 830,00
obsługa długu	369 364,39	296 735,43	270 973,32	284 477,46	378 322,99
pozostałe bieżące	602 067,28	1 834 930,61	1 868 860,85	1 261 985,05	1 131 130,07

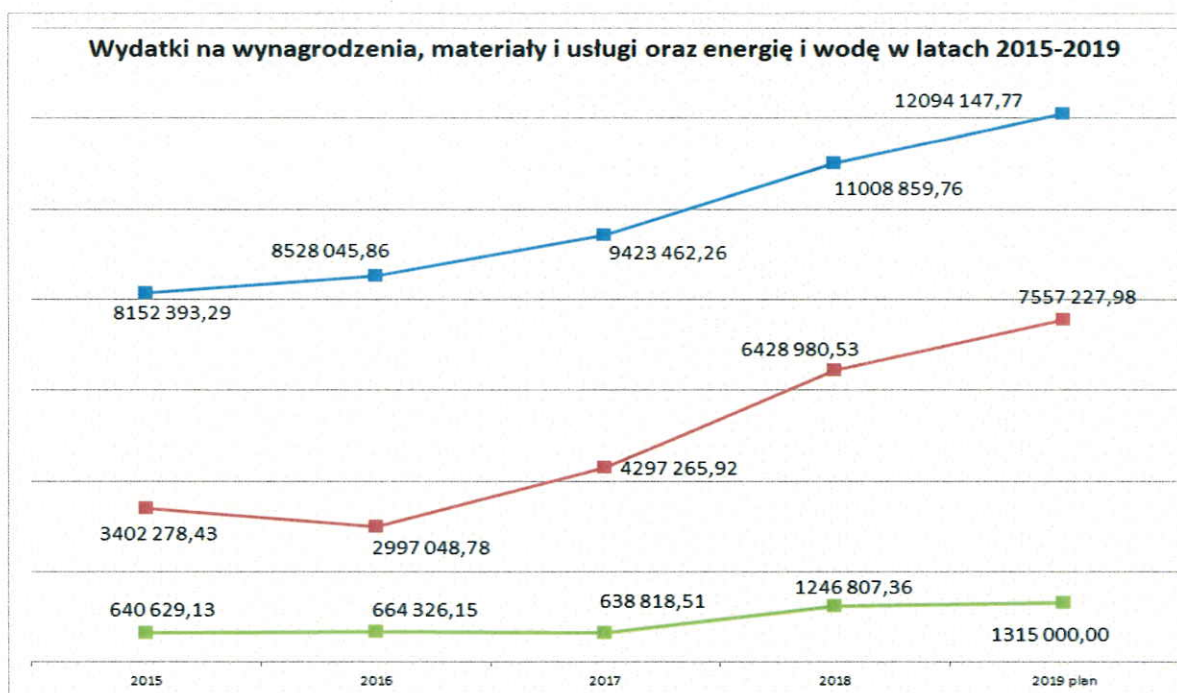
Poniższe wykresy przedstawiają wizualizację zebranych wyżej danych i tendencję wzrostu:
Wydatki bieżące oznaczono linią czerwoną zaś majątkowe niebieską:



Obserwuje się też znaczną dynamikę wzrostu wydatków na świadczenia (linia czerwona) i dotacje udzielane z budżetu Gminy (linia niebieska):

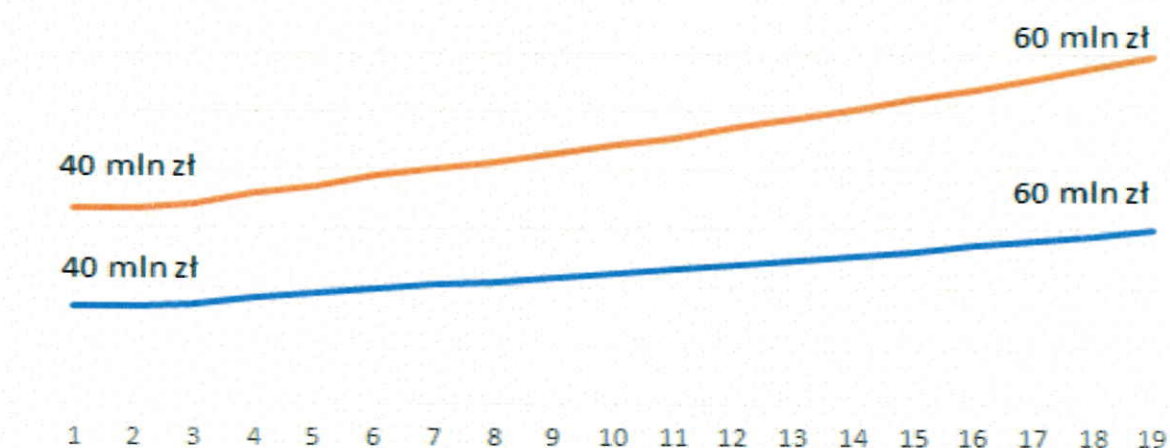


Dynamika wzrostu wydatków na wynagrodzenia (linia niebieska), materiały i usługi (linia czerwona) oraz energię i wodę (linia zielona):



Wskazane tendencje uwiadcniają jak szybkie jest tempo wzrostu wydatków bieżących, koniecznych do zapewnienia funkcjonowania Gminy Gietrzwałd. Wieloletnia prognoza uwzględnia tempo wzrostu dochodów w latach po 2020 roku w następujący sposób:

tempo wzrostu dochodów i wydatków ogółem w latach 2021-2039



Przedstawione założenia czynione były w okresie negocjacji w sprawie emisji obligacji i zastosowania do wyprzedzającej spłaty długu art. 243 ust. 3b ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza określa realistyczne kwoty przedstawiane do realizacji w budżetach lat następnych, o ile do końca 2019 roku zostanie przeprowadzona restrukturyzacja zadłużenia. Prognoza powstała o nowe uregulowania związane ze spełnieniem wskaźnika zadłużenia w 2026 roku i gwarantuje jego spełnianie. Jeśli z jakichkolwiek powodów nie zostałyby osiągnięty konsensus wymagany ustawą i do restrukturyzacji posiadanego przez Gminę zadłużenia nie doszłoby, to w oparciu o przyjęte w latach 2012-2014 założenia dotyczące dynamiki spłaty zadłużenia i rocznych kwot spłaty kapitału przekraczających wartości 2 mln zł, należałoby wdrożyć program naprawczy i podjąć w 2020 roku kolejną próbę wcześniejszej spłaty kredytów przypadających do zwrotu w latach 2021-2028. Wiązałoby się to z zaciągnięciem kolejnego zobowiązania na spłatę zobowiązań "starych" i nie pozwalałoby na prowadzenie nowych inwestycji gminnych. Wymuszałoby też realizację programu naprawczego ze względu na niemożność osiągnięcia wskaźników ustalonych przepisami ustawy o finansach publicznych.

W latach 2017 i 2018 wobec zwiększającej się relacji po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz niechęci większości Radnych do uporządkowania zarządzania długiem (odrzućcie kolejnych prób podejmowanych w celu obniżenia rocznych rat przypadających do spłaty - np. analiza Aesco Group z grudnia 2017 r.) przeprowadzano zmiany organizacyjne polegające na zwiększeniu poziomu dochodów gminy (likwidacja zakładu budżetowego) i intensywne działania w pozyskiwaniu środków zewnętrznych. Zwiększenie się poziomu dochodów ogółem ze względu na wypłatę świadczeń rodzinnych także pomogło gminie przetrwać lata 2017-2019. Należy zauważyć, że w stosunku do wykonania budżetu za rok 2016, gdzie zrealizowane dochody wynosiły ok. 25 mln zł, zaś wydatki ok. 23 mln zł wykonanie za 2019 rok szacuje się na poziomie dochodów

w kwocie ponad 42 mln zł, zaś wydatki ponad 46 mln zł. W relacji do tych wartości pozostaje kwota długu, która na początku poprzedniej kadencji - w 2014 roku wynosiła 12.394.000 zł przy dochodach na poziomie 22 mln zł, zaś na koniec kadencji - w 2018 roku 12.225.463 zł, przy dochodach na poziomie 35 mln zł.

Z zestawienia tych relacji widać, że o ile nie zwiększył się poziom długu, to gdyby nie podejmować działań zwiększających dochody, gmina już dawno objęta byłaby postępowaniem naprawczym wynikającym z art. 240 a ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem, w okresie realizacji postępowania naprawczego jednostka samorządu terytorialnego:

- 1) nie może podejmować nowych inwestycji finansowanych kredytem, pożyczką lub emisją papierów wartościowych;
- 2) nie może udzielać pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego;
- 3) nie może udzielać poręczeń, gwarancji i pożyczek;
- 4) nie może ponosić wydatków na promocję jednostki;
- 5) nie może ponosić wydatków z funduszu sołeckiego, chyba że poniesienie wydatków jest konieczne do zakończenia realizacji zadania rozpoczętego przed dniem przyjęcia programu postępowania naprawczego;
- 6) ogranicza realizację zadań innych niż obligatoryjne, finansowanych ze środków własnych.

Ponadto program postępowania naprawczego realizowany na wezwanie Kolegium RIO może zawierać inne ograniczenia niż wskazane powyżej.

W przedstawianej WPF zastosowano się do objaśnień i wytycznych zawartych w metodologii opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opracowanych w październiku 2019 roku przez Ministerstwo Finansów.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Gietrzwałd opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów przy opracowywaniu budżetu państwa z wykorzystaniem analizy dynamiki wzrostu dochodów gminy z ostatnich pięciu lat.

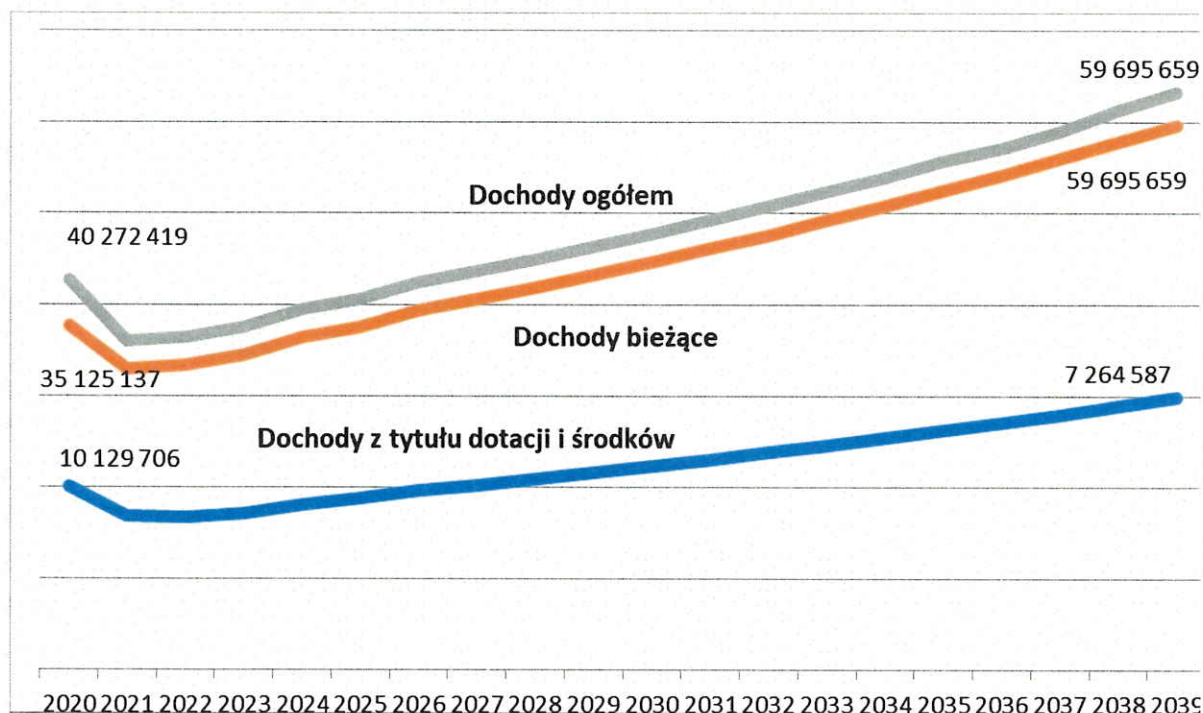
W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Dla potrzeb wieloletniej prognozy finansowej przyjęto dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu roku poprzedzającego rok budżetowy w stosunku do I półrocza roku poprzedniego, która zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych stanowi podstawę do przeszacowywania stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych w roku budżetowym oraz zaprognozowano stawki ceny pieniądza na rynku międzybankowym (WIBOR3M/WIBOR6M), które stanowią podstawę do wyliczenia

kosztów odsetek od zadłużenia przypadającego do spłaty w latach 2020-2039.

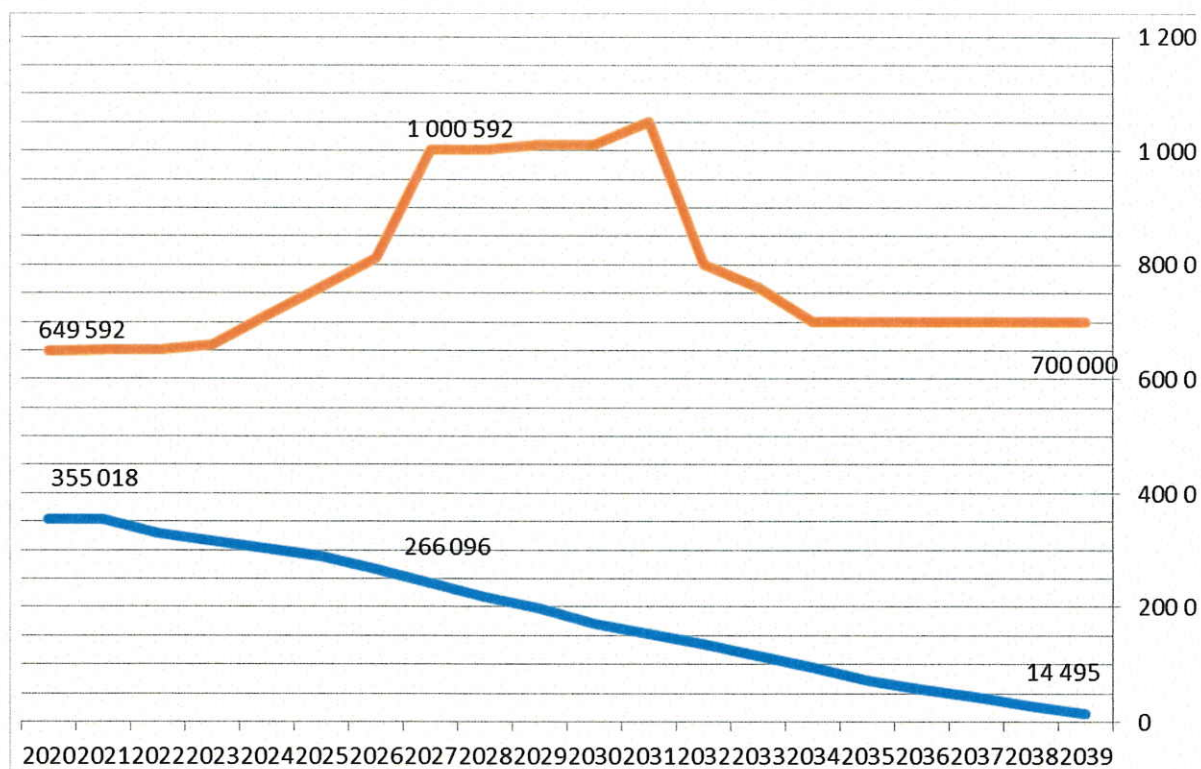
Na poziom realizacji dochodów w 2020 roku oraz latach kolejnych znaczący wpływ będą miały działania związane z porządkowaniem zagospodarowania przestrzennego. Uchwalane zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dają podstawy do uwzględnienia w dochodach wpływów z renty planistycznej. Zabudowa terenów na cele gospodarcze spowoduje wzrost poziomu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Poczynione inwestycje w infrastrukturę drogową i sieci instalacji wodnych i kanalizacyjnych zwiększą wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej.

Wskazane wyżej uwarunkowania pozwoliły na prognozę dochodów w latach objętych opracowaniem Wieloletniej Prognozy Finansowej na poziomie wykazanych w załączniku Nr 1 oraz poniżej na wykresie dochodów ogółem, dochodów bieżących oraz dochodów z tytułu dotacji i środków pozyskiwanych do budżetu gminy. Dochody ze sprzedaży majątku ze względu na ich koniunkturalność oraz konieczność przygotowania właściwego momentu sprzedaży w dalszej perspektywie czasowej nie są uwzględniane. Odpowiada to postulatowi realności tworzenia WPF.



Zakładane tempo spłaty zadłużenia mieści się w możliwościach gminy Gietrzwałd i odpowiada warunkom uzyskiwania nadwyżek operacyjnych (dochody bieżące/wydatki bieżące) z wyłączeniem dotacji i środków zewnętrznych przeznaczonych na zadania bieżące.

Zaprognozowane w załączniku Nr 1 wydatki z tego tytułu będą się kształtowały następująco:



Wykonanie dochodów wskazywanych z tytułu planowanej realizacji przedsięwzięć opiera się na zawartych z instytucjami finansującymi umowach. W załączniku Nr 2 nie przewidziano przedsięwzięć, które nie posiadają zawartych umów lub nie przeszły pełnej procedury oceny wniosków o dofinansowanie, i nie uzyskały zapewnienia finansowania. W 2020 roku zaistnieją przesłanki do wnioskowania o umorzenie pozostałej części spłaty z tytułu pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Olsztynie. Jeśli, po ocenie spełniania przez gminę warunków, do umorzenia dojdzie, to poprawi to możliwości inwestycyjne gminy i pozwoli na zaangażowanie planowanych do spłaty środków w realizację wydatków związanych z ochroną środowiska.