

Uchwała nr XXXVI/307/2021  
RADY POWIATU W KĘTRZYNIE  
z dnia 24 czerwca 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego  
na lata 2021 – 2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920, z późn. zm.), Rada Powiatu uchwala:

§ 1.

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2021 – 2035 w zakresie określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Objaśnienia do uchwały stanowi załącznik nr 2.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy

3)

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

4)

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	Z										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	W							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	W	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	W	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	W				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	W
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
1	2	2.	2.	2.	2.1	2.	2.1	2.1	2.1	2.	2.	2.2
202	117 410	84 777	49 084	450	0.0	931	0.0	0.0	0.0	32 632	32 632	9 725
202	91 865	80 981	48 892	450	0.0	914	0.0	0.0	0.0	10 883	10 883	5 939
202	85 615	80 981	48 892	450	0.0	906	0.0	0.0	0.0	4 633	4 633	1 000
202	85 284	80 981	48 892	450	0.0	807	0.0	0.0	0.0	4 302	4 302	1 000
202	85 693	80 981	48 892	450	0.0	708	0.0	0.0	0.0	4 711	4 711	1 000
202	85 561	80 981	48 892	450	0.0	616	0.0	0.0	0.0	4 579	4 579	1 000
202	85 541	80 981	48 892	450	0.0	525	0.0	0.0	0.0	4 559	4 559	1 000
202	85 541	80 981	48 892	450	0.0	436	0.0	0.0	0.0	4 559	4 559	1 000
202	85 741	80 981	48 892	450	0.0	350	0.0	0.0	0.0	4 759	4 759	1 000
203	86 341	80 981	48 892	450	0.0	278	0.0	0.0	0.0	5 359	5 359	1 000
203	86 340	80 981	48 892	450	0.0	216	0.0	0.0	0.0	5 358	5 358	1 000
203	86 680	80 981	48 892	450	0.0	160	0.0	0.0	0.0	5 699	5 699	1 000
203	86 680	80 981	48 892	450	0.0	109	0.0	0.0	0.0	5 699	5 699	1 000
203	86 680	80 981	48 892	450	0.0	59	0.0	0.0	0.0	5 698	5 698	1 000
203	87 218	80 981	48 892	450	0.0	18	0.0	0.0	0.0	6 236	6 236	1 000

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	W	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Z					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	W	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	W	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
1	3	3	4	4	4	4	4	4	4
202	-17 075	0,0	19 316	0,0	0,0	11 241	11 241	6 803	5 834
202	-4 300	0,0	7 009	4 953	4 300	1 800	0,0	95	0,0
202	2 549	2 549	159	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 881	2 881	240	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 472	2 472	240	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 604	2 604	108	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 624	2 624	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 624	2 624	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 424	2 424	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	1 824	1 824	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	1 824	1 824	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
203	946	946	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	Z			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	W	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	W		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	W	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				Z	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
1	4.	4.	4.	4.	5.	5.	5.	5.1	5.1
202	1 271	0,0	0,0	0,0	2 240	2 240	0,0	0,0	0,0
202	159	0,0	0,0	0,0	2 708	2 708	0,0	0,0	0,0
202	159	0,0	0,0	0,0	2 708	2 708	0,0	0,0	0,0
202	240	0,0	0,0	0,0	3 121	3 121	0,0	0,0	0,0
202	240	0,0	0,0	0,0	2 712	2 712	0,0	0,0	0,0
202	108	0,0	0,0	0,0	2 713	2 713	0,0	0,0	0,0
202	0,0	0,0	0,0	0,0	2 624	2 624	0,0	0,0	0,0
202	0,0	0,0	0,0	0,0	2 624	2 624	0,0	0,0	0,0
202	0,0	0,0	0,0	0,0	2 424	2 424	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	1 824	1 824	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	1 824	1 824	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	1 484	1 484	0,0	0,0	0,0
203	0,0	0,0	0,0	0,0	946	946	0,0	0,0	0,0

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

Wyszczególnienie	Rozchody						Kwota długu <sup>x</sup>	w	Relacja		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Z			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
I	5.1	5.1.	5.1.	5.1.	5.1	5.	6	6.			
202	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25 733	0,0	4 431	22 476	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	27 978	0,0	5 183	7 143	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	25 269	0,0	5 183	5 342	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	22 147	0,0	5 183	5 423	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	19 435	0,0	5 183	5 423	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	16 722	0,0	5 183	5 292	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	14 097	0,0	5 183	5 183	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	11 473	0,0	5 183	5 183	
202	x	x	x	x	0,0	0,0	9 049	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	7 225	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	5 400	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	3 916	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	2 431	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	946	0,0	5 183	5 183	
203	x	x	x	x	0,0	0,0	0,0	0,0	5 183	5 183	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 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>
I	8.	8.		8.	8.	8.	8.
202	4,81	6,42	7,36	15,75%	20,81%	TA	TA
202	5,39	8,06	8,06	12,06%	17,12%	TA	TA
202	5,38	8,05	8,05	8,37	13,43%	TA	TA
202	5,79	7,92	7,92	7,82	7,82	TA	TA
202	5,12	7,79	x	8,01	8,01	TA	TA
202	5,00	7,67	x	9,25	11,63%	TA	TA
202	4,76	7,55	x	7,66	10,04%	TA	TA
202	4,64	7,43	x	7,64	7,64	TA	TA
202	4,26	7,32	x	7,78	7,78	TA	TA
203	3,38	7,22	x	7,68	7,68	TA	TA
203	3,29	7,14	x	7,56	7,56	TA	TA
203	2,77	7,07	x	7,45	7,45	TA	TA
203	2,70	7,00	x	7,34	7,34	TA	TA
203	2,64	6,93	x	7,25	7,25	TA	TA
203	1,87	6,88	x	7,16	7,16	TA	TA







Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	W				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniej za spłatę zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	W						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
10	10	10	10	10	10.7	10	10	10	10	10	
202	2 240	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
202	2 708	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 708	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 708	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 299	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 300	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 211	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 211	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
202	2 011	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	1 411	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	1 411	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	1 071	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	1 071	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	1 072	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0
203	534	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 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

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXVI/307/2021 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 24 czerwca 2021 r.

Objaśnienia

do uchwały nr XXXVI/307/2021

Rady Powiatu w Kętrzynie

z dnia 24 czerwca 2021 r.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2021-2035 dotyczą:

1. zwiększenia w roku 2021 planu dochodów budżetu o kwotę 59 851 zł, z czego:
  - 1) kwota 2 147 zł – zmniejszenie dochodów bieżących z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych,
  - 2) kwota 34 090 zł – zwiększenie dochodów bieżących z dotacji i środków w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
  - 3) kwota 5 500 zł – zwiększenie pozostałych dochodów bieżących,
  - 4) kwota 22 408 zł – zwiększenie dochodów majątkowych z tytułu dotacji celowych otrzymanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy JST na realizację zadań inwestycyjnych,
  
2. zwiększenia w roku 2021 planu wydatków budżetu o kwotę 59 851 zł, z czego:
  - 1) kwota 15 000 zł – zwiększenie wydatków bieżących w związku ze zwiększeniem dotacji celowej przekazanej gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST,
  - 2) kwota 2 500 zł – zwiększenie wydatków bieżących z tytułu wpłaty na państwowy fundusz celowy,
  - 3) kwota 2 147 zł – zmniejszenie wydatków bieżących na realizację zadań zleconych,
  - 4) kwota 34 090 zł – zwiększenie wydatków bieżących w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
  - 5) kwota 3 000 zł – zwiększenie wydatków bieżących na pozostałe zadania,
  - 6) kwota 7 408 zł – zwiększenie wydatków majątkowych na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W wyniku powyższych zmian w roku 2021:

Dochody ogółem Powiatu zwiększyły się o 0,06%, tj. o kwotę 59 851 zł, z czego dochody bieżące zwiększyły się o kwotę 37 443 zł, natomiast dochody majątkowe o kwotę 22 408 zł. Po stronie wydatków nastąpiło zwiększenie o 0,05 %, tj. o kwotę 59 851 zł, z czego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 52 443 zł, natomiast wydatki majątkowe o kwotę 7 408 zł.