

**UCHWAŁA NR ___.2025
Rady Powiatu w Kętrzynie**

z dnia _ grudnia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr VIII.74.2024 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 19.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Kętrzynie.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Powiatu nr ____/2025 z dnia __ grudnia 2025 r.

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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
			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:		Dochody majątkowe ^x				
Lp	1													
2025	185 213 109,00	156 216 659,00	42 336 893,21	2 009 572,69	73 136 632,81	21 698 131,00	17 035 429,29	0,00	28 996 450,00	514 580,00	28 481 870,00			
2026	151 622 564,00	146 413 564,00	43 818 684,00	2 079 907,00	68 848 077,00	17 446 302,00	14 220 594,00	0,00	5 209 000,00	150 000,00	5 059 000,00			
2027	155 656 122,00	150 729 122,00	45 177 063,00	2 144 384,00	70 982 367,00	17 763 876,00	14 661 432,00	0,00	4 927 000,00	150 000,00	4 777 000,00			
2028	159 951 538,00	154 949 538,00	46 442 021,00	2 204 427,00	72 969 873,00	18 261 265,00	15 071 952,00	0,00	5 002 000,00	150 000,00	4 852 000,00			
2029	164 468 125,00	159 288 125,00	47 742 398,00	2 266 151,00	75 013 029,00	18 772 580,00	15 493 967,00	0,00	5 180 000,00	250 000,00	4 930 000,00			
2030	168 380 328,00	163 270 328,00	48 935 958,00	2 322 805,00	76 888 355,00	19 241 894,00	15 881 316,00	0,00	5 110 000,00	100 000,00	5 010 000,00			
2031	172 545 086,00	167 352 086,00	50 159 357,00	2 380 875,00	78 810 564,00	19 722 941,00	16 278 349,00	0,00	5 193 000,00	100 000,00	5 093 000,00			
2032	176 814 889,00	171 535 889,00	51 413 341,00	2 440 397,00	80 780 828,00	20 216 015,00	16 685 308,00	0,00	5 279 000,00	100 000,00	5 179 000,00			
2033	181 191 287,00	175 824 287,00	52 698 675,00	2 501 407,00	82 800 349,00	20 721 415,00	17 102 441,00	0,00	5 367 000,00	100 000,00	5 267 000,00			
2034	186 677 894,00	180 219 894,00	54 016 142,00	2 563 942,00	84 870 358,00	21 239 450,00	17 530 002,00	0,00	5 458 000,00	100 000,00	5 358 000,00			

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 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.

z tego:																
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			w tym:			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
											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	2.1.3.1	2.1.3.2			
Lp		2		2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2025		181 791 030,00	141 278 487,00	83 281 441,00	0,00	0,00	207 450,00	0,00	0,00	0,00	40 512 543,00	40 512 543,00	6 925 342,00			
2026		154 807 219,00	139 994 201,00	84 681 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 813 018,00	14 813 018,00	1 600 000,00			
2027		156 756 118,00	144 872 829,00	88 343 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 883 289,00	11 883 289,00	600 000,00			
2028		160 351 534,00	149 797 110,00	91 855 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 554 424,00	10 554 424,00	0,00			
2029		164 868 121,00	153 708 643,00	94 312 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 159 478,00	11 159 478,00	0,00			
2030		169 080 344,00	157 655 837,00	96 764 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 424 507,00	11 424 507,00	0,00			
2031		172 845 086,00	161 639 614,00	99 207 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 205 472,00	11 205 472,00	0,00			
2032		177 114 889,00	165 607 676,00	101 588 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 507 213,00	11 507 213,00	0,00			
2033		181 491 287,00	169 646 558,00	104 001 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 844 729,00	11 844 729,00	0,00			
2034		185 977 894,00	173 730 791,00	106 419 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 247 103,00	12 247 103,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	3 422 079,00	0,00	13 708 407,00	0,00	0,00	77 921,00	0,00	13 630 486,00	0,00			0,00
2026	-3 184 655,00	0,00	3 184 655,00	0,00	0,00	2 784 659,00	2 784 659,00	0,00	0,00			0,00
2027	-1 099 996,00	0,00	1 099 996,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00			0,00
2028	-399 996,00	0,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	-399 996,00	0,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	-700 016,00	0,00	700 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	-300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	-300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	-300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	-300 000,00	0,00	300 000,00	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:				5	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:		
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	17 130 486,00	13 630 486,00	12 218 950,00	0,00	0,00	
2026	399 996,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	399 996,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	399 996,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	399 996,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	700 016,00	700 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	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						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	12 218 950,00	0,00	12 218 950,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	14 938 172,00	28 646 579,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 363,00	9 604 018,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 856 293,00	6 956 289,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 152 428,00	5 552 424,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 579 482,00	5 979 478,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 614 491,00	6 314 507,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 712 472,00	6 012 472,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 928 213,00	6 228 213,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 177 729,00	6 477 729,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 489 103,00	6 789 103,00

B) 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 zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	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 wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,20%	12,62%	19,79%	22,49%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,05%	18,95%	21,55%	TAK	TAK
2027	0,00%	4,48%	16,95%	19,55%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,77%	14,03%	16,73%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,97%	11,25%	13,95%	TAK	TAK
2030	0,00%	3,90%	8,09%	10,79%	TAK	TAK
2031	0,00%	3,87%	5,62%	8,32%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,92%	5,38%	5,38%	TAK	TAK
2033	0,00%	3,98%	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2034	0,00%	4,05%	3,98%	3,98%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ustawy ^x	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	4 297 223,00	4 297 223,00	4 157 365,00	8 956 237,00	8 956 237,00	8 913 812,00	6 130 577,00	6 130 577,00	5 516 319,00
2026	1 682 422,00	1 682 422,00	1 606 972,00	0,00	0,00	0,00	1 786 711,00	1 786 711,00	1 567 621,00
2027	568 005,00	568 005,00	555 187,00	0,00	0,00	0,00	668 005,00	668 005,00	555 187,00
2028	61 014,00	61 014,00	59 873,00	0,00	0,00	0,00	61 014,00	61 014,00	59 692,00
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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
Wyszczególnienie	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
2025	9 769 063,00	9 769 063,00	7 940 917,00	28 516 777,00	5 104 258,00	23 412 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 438 991,00	2 064 991,00	1 374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	668 005,00	668 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	61 014,00	61 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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												
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11
					splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							zobowiązań dokonowanych w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
								wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	Wzrostu(-) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ^{g)}						
Wyszczególnienie												
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	10.10	10.11	
2025	13 630 486,00	0,00	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	x	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W porządku należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o które zostają pomniejszone wydatki 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 budżetowych 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

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) pozycji z sekcji 12.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034

Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 6 289 541,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 358 103,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 68 562,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 60 390,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 127 992,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 67 602,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 3 422 079,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	178 923 568,00	+6 289 541,00	185 213 109,00
Dochody bieżące	149 858 556,00	+6 358 103,00	156 216 659,00
Subwencja ogólna	67 470 578,02	+5 666 054,79	73 136 632,81
Dotacje bieżące	21 561 561,00	+136 570,00	21 698 131,00
Pozostałe	16 479 951,08	+555 478,21	17 035 429,29
Dochody majątkowe	29 065 012,00	-68 562,00	28 996 450,00
Wydatki ogółem	181 730 640,00	+60 390,00	181 791 030,00
Wydatki bieżące	141 150 495,00	+127 992,00	141 278 487,00
Wynagrodzenia i pochodne	83 457 733,00	-176 292,00	83 281 441,00
Pozostałe wydatki bieżące	57 485 312,00	+304 284,00	57 789 596,00
Wydatki majątkowe	40 580 145,00	-67 602,00	40 512 543,00
Wynik budżetu	-2 807 072,00	+6 229 151,00	3 422 079,00

Źródło: opracowanie własne.

Nadwyżka budżetowa w 2025 r. w kwocie 3 422 079 zł zostanie przeznaczona na udzielenie pożyczki Szpitalowi Powiatowemu w Kętrzynie.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 6 229 151,00 zł i po zmianach wynoszą 13 708 407,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	19 937 558,00	-6 229 151,00	13 708 407,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 307 072,00	-6 229 151,00	77 921,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Kętrzyńskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Kętrzyńskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	13 630 486,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	1,20%	19,79%	TAK	22,49%	TAK
2026	0,00%	18,96%	TAK	21,66%	TAK
2027	0,00%	16,95%	TAK	19,65%	TAK
2028	0,00%	14,03%	TAK	16,73%	TAK
2029	0,00%	11,25%	TAK	13,95%	TAK
2030	0,00%	8,09%	TAK	10,79%	TAK
2031	0,00%	5,62%	TAK	8,32%	TAK
2032	0,00%	5,38%	TAK	5,38%	TAK
2033	0,00%	4,14%	TAK	4,14%	TAK
2034	0,00%	3,98%	TAK	3,98%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Kętrzyński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Nie dokonywano zmian w załączniku nr 2 - Wykaz przedsięwzięć.