

UCHWAŁA NR __. __2025
Rady Powiatu w Kętrzynie

z dnia __ czerwca 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. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Kętrzyńskiego, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego stanowią załącznik nr 3 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. 8.3.1, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../2025 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia _ czerwca 2025 r.

z tego:													
z tego:													
z tego:													
w tym:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													
z tego:													

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, wynajdując 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	w tym:										w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		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:	
				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 zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy 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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	183 616 559,00	139 901 668,00	82 813 059,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	43 714 891,00	43 714 891,00	6 001 990,00	
2026	153 353 223,00	139 994 201,00	84 681 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 359 022,00	13 359 022,00	1 600 000,00	
2027	156 356 122,00	144 872 829,00	88 343 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 483 293,00	11 483 293,00	600 000,00	
2028	159 951 538,00	149 797 110,00	91 855 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 154 428,00	10 154 428,00	0,00	
2029	164 468 125,00	153 708 643,00	94 312 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 759 482,00	10 759 482,00	0,00	
2030	168 680 328,00	157 655 837,00	96 764 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 024 491,00	11 024 491,00	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	177 114 869,00	165 607 676,00	101 568 816,00	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	3	w tym:	4	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-9 684 883,00	0,00	24 815 369,00	0,00	0,00	11 184 883,00	9 684 883,00	13 630 486,00	0,00
2026	-1 840 659,00	0,00	1 840 659,00	0,00	0,00	1 840 659,00	1 840 659,00	0,00	0,00
2027	-700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	-300 000,00	0,00	300 000,00	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
2032	-300 000,00	0,00	300 000,00	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
2034	-300 000,00	0,00	300 000,00	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	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu szczytów zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Łp	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	1 500 000,00	0,00	0,00	5 710 563,00	30 525 932,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 353,00	8 260 022,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 855 293,00	6 556 293,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 152 428,00	5 152 428,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 579 482,00	5 579 482,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 614 491,00	5 914 491,00
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
									Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	

*) 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 zwiążku 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 ustawowych wyłączeń, obliczony 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
LP	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	1,31%	6,39%	19,79%	22,49%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,06%	18,07%	20,77%	TAK	TAK
2027	0,00%	4,48%	16,06%	18,76%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,77%	13,14%	15,84%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,97%	10,36%	13,06%	TAK	TAK
2030	0,00%	3,90%	7,20%	9,90%	TAK	TAK
2031	0,00%	3,87%	4,73%	7,43%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,92%	4,49%	4,49%	TAK	TAK
2033	0,00%	3,98%	4,14%	4,14%	TAK	TAK
2034	0,00%	4,08%	3,98%	3,98%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 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:		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:		
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	3 793 589,00	3 793 589,00	3 653 731,00	9 085 893,00	9 085 893,00	9 043 468,00	5 873 203,00	5 873 203,00	5 258 945,00
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

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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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			
2025	10 222 212,00	10 222 212,00	8 070 573,00	28 949 925,00	5 104 258,00	23 845 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	2 384 991,00	2 064 991,00	320 000,00	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			

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr __./2025 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia __ czerwca 2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 028 164,00	28 949 926,00	2 384 991,00	668 005,00	61 014,00	32 063 936,00
1.a	- wydatki bieżące				9 422 208,00	5 104 258,00	2 064 991,00	668 005,00	61 014,00	7 898 268,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 605 956,00	23 845 668,00	320 000,00	0,00	0,00	24 165 668,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				23 760 942,00	15 095 190,00	1 786 711,00	668 005,00	61 014,00	17 610 920,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 597 762,00	4 872 978,00	1 786 711,00	668 005,00	61 014,00	7 388 706,00
1.1.1.1	Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu - rozwój nowoczesnego kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2026	3 138 558,00	2 015 058,00	767 019,00	0,00	0,00	2 782 077,00
1.1.1.2	Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej poprzez wsparcie systemu rodzinnych form pieczy w Powiecie Kętrzyńskim - wsparcie systemu rodzinnych form pieczy	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2028	2 274 033,00	691 425,00	613 004,00	668 005,00	61 014,00	2 033 448,00
1.1.1.3	Erasmus+ "Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół im. M. R. w Reszlu - 2024" - rozwój uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU	2024	2025	260 000,00	162 500,00	0,00	0,00	0,00	162 500,00
1.1.1.4	Rozwój rodzinnych form pieczy zastępczej – deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w powiecie kętrzyńskim - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2026	173 200,00	10 000,00	158 200,00	0,00	0,00	168 200,00
1.1.1.5	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Powiecie Kętrzyńskim - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	261 198,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.1.1.6	Smakowita Przemiana - unowocześnienie oferty kształcenia	POWIATOWE CENTRUM EDUKACYJNE W KĘTRZYNIE	2024	2025	1 037 010,00	809 859,00	0,00	0,00	0,00	809 859,00
1.1.1.7	Technik analityk – Nowe narzędzia, Nowe wyzwania - unowocześnienie oferty kształcenia oraz podniesienie kompetencji zawodowych nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MARII CURIE SKŁODOWSKIEJ W KĘTRZYNIE	2024	2025	734 910,00	705 771,00	0,00	0,00	0,00	705 771,00
1.1.1.8	Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Kętrzyn - budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. ŚW. JANA PAWŁA II W KĘTRZYNIE	2025	2026	718 853,00	470 365,00	248 488,00	0,00	0,00	718 853,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				15 163 180,00	10 222 212,00	0,00	0,00	0,00	10 222 212,00
1.1.2.1	Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu - rozwój nowoczesnego kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2026	10 449 168,00	5 508 200,00	0,00	0,00	0,00	5 508 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Cyfryzacja usług publicznych w celu zwiększenia dostępności i jakości e-usług świadczonych mieszkańcom Powiatu Kętrzyńskiego drogą elektroniczną - cyfryzacja usług publicznych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO	2024	2025	3 865 522,00	3 865 522,00	0,00	0,00	0,00	3 865 522,00
1.1.2.3	Rozwój rodzinnych form pieczy zastępczej – deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w powiecie kętrzyńskim - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2026	848 490,00	848 490,00	0,00	0,00	0,00	848 490,00
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				16 267 222,00	13 854 736,00	598 280,00	0,00	0,00	14 453 016,00
1.3.1	- wydatki bieżące				824 446,00	231 280,00	278 280,00	0,00	0,00	509 560,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	POWATOWY OŚRODEK WSPIERANIA I ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYNIE	2022	2026	599 446,00	137 280,00	137 280,00	0,00	0,00	274 560,00
1.3.1.2	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębu ewidencyjnego: 280806_2.0010 - Lesńewo w gminie Srokowo, powiat kętrzyński w województwie warmińsko-mazurskim - modernizacja ewidencji gruntów i budynków	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	235 000,00	94 000,00	141 000,00	0,00	0,00	235 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 442 776,00	13 623 456,00	320 000,00	0,00	0,00	13 943 456,00
1.3.2.1	Remont i modernizacja budynków placówek oświatowych powiatu kętrzyńskiego - modernizacja placówek oświatowych	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	2 762 942,00	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00
1.3.2.2	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - Orlik 2012" przy I Liceum Ogólnokształcącym im. W. Kętrzyńskiego w Kętrzynie - poprawa infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	1 242 362,00	1 042 362,00	0,00	0,00	0,00	1 042 362,00
1.3.2.3	Poprawa bezpieczeństwa drogowego poprzez przebudowę i remont dróg powiatowych na terenie Powiatu Kętrzyńskiego - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	8 053 472,00	7 655 258,00	0,00	0,00	0,00	7 655 258,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1567N Szczurkowo-Wodukajmy – Sępólno – Głtajny – etap III - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Remont przybudówki do budynku oraz wymiana orynnowania w budynku Szpitala Powiatowego w Kętrzynie - remont	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2025	564 000,00	555 836,00	0,00	0,00	0,00	555 836,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji na roboty zabezpieczające obiekt mostowy przy ul. Podmiejskiej w Reszlu - ochrona obiektu zabytkowego	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2026	320 000,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	320 000,00

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 2 677 602,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 349 602,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 328 000,00 zł.
- 2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 514 242,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 156 242,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 358 000,00 zł.
- 3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 684 883,00 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	171 254 074,00	+2 677 602,00	173 931 676,00
Dochody bieżące	144 262 629,00	+1 349 602,00	145 612 231,00
Dotacje bieżące	19 183 717,00	+675 708,00	19 859 425,00
Pozostałe	14 212 564,08	+673 894,00	14 886 458,08
Dochody majątkowe	26 991 445,00	+1 328 000,00	28 319 445,00
Wydatki ogółem	182 102 317,00	+1 514 242,00	183 616 559,00
Wydatki bieżące	139 745 426,00	+156 242,00	139 901 668,00
Wynagrodzenia i pochodne	82 621 297,00	+191 762,00	82 813 059,00
Obsługa długu	740 000,00	-500 000,00	240 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	56 384 129,00	+464 480,00	56 848 609,00
Wydatki majątkowe	42 356 891,00	+1 358 000,00	43 714 891,00
Wynik budżetu	-10 848 243,00	+1 163 360,00	-9 684 883,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 970 924,00	+128 076,00	5 099 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	140 361 201,00	-367 000,00	139 994 201,00
2027	145 196 829,00	-324 000,00	144 872 829,00
2028	150 078 110,00	-281 000,00	149 797 110,00
2029	153 945 643,00	-237 000,00	153 708 643,00
2030	157 849 837,00	-194 000,00	157 655 837,00
2031	161 790 614,00	-151 000,00	161 639 614,00
2032	165 715 676,00	-108 000,00	165 607 676,00
2033	169 711 558,00	-65 000,00	169 646 558,00
2034	173 752 791,00	-22 000,00	173 730 791,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 325 506,00	+1 033 516,00	13 359 022,00
2027	10 620 853,00	+862 440,00	11 483 293,00
2028	9 334 988,00	+819 440,00	10 154 428,00
2029	9 984 042,00	+775 440,00	10 759 482,00
2030	10 292 051,00	+732 440,00	11 024 491,00
2031	10 516 032,00	+689 440,00	11 205 472,00
2032	10 860 773,00	+646 440,00	11 507 213,00
2033	11 241 289,00	+603 440,00	11 844 729,00
2034	11 686 383,00	+560 720,00	12 247 103,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	367 000,00	-367 000,00	0,00
2027	324 000,00	-324 000,00	0,00
2028	281 000,00	-281 000,00	0,00
2029	237 000,00	-237 000,00	0,00
2030	194 000,00	-194 000,00	0,00
2031	151 000,00	-151 000,00	0,00
2032	108 000,00	-108 000,00	0,00
2033	65 000,00	-65 000,00	0,00
2034	22 000,00	-22 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 3 682 880,00 zł i po zmianach wynoszą 24 815 369,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 846 240,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 4 846 240,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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	21 132 489,00	+3 682 880,00	24 815 369,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	12 348 243,00	-1 163 360,00	11 184 883,00
Wolne środki	8 784 246,00	+4 846 240,00	13 630 486,00
Rozchody budżetu	10 284 246,00	+4 846 240,00	15 130 486,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	8 784 246,00	+4 846 240,00	13 630 486,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 075 000,00	+765 659,00	1 840 659,00
2027	0,00	+700 000,00	700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	765 659,00	-765 659,00	0,00
2027	700 000,00	-700 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	0,00	+300 000,00	300 000,00
2031	0,00	+300 000,00	300 000,00
2032	0,00	+300 000,00	300 000,00
2033	0,00	+300 000,00	300 000,00
2034	0,00	+300 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w innych przychodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	300 000,00	-300 000,00	0,00
2031	300 000,00	-300 000,00	0,00
2032	300 000,00	-300 000,00	0,00
2033	300 000,00	-300 000,00	0,00
2034	300 000,00	-300 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	538 440,00	-538 440,00	0,00
2027	538 440,00	-538 440,00	0,00
2028	538 440,00	-538 440,00	0,00
2029	538 440,00	-538 440,00	0,00
2030	538 440,00	-538 440,00	0,00
2031	538 440,00	-538 440,00	0,00
2032	538 440,00	-538 440,00	0,00
2033	538 440,00	-538 440,00	0,00
2034	538 720,00	-538 720,00	0,00

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	1,31%	19,79%	TAK	22,49%	TAK
2026	0,00%	18,07%	TAK	20,77%	TAK
2027	0,00%	16,06%	TAK	18,76%	TAK
2028	0,00%	13,14%	TAK	15,84%	TAK
2029	0,00%	10,36%	TAK	13,06%	TAK
2030	0,00%	7,20%	TAK	9,90%	TAK
2031	0,00%	4,73%	TAK	7,43%	TAK

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)
2032	0,00%	4,49%	TAK	4,49%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębu ewidencyjnego: 280806_2.0010 - Leśniewo w gminie Srokowo, powiat kętrzyński w województwie warmińsko-mazurskim – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 235 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 94 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 235 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie dokumentacji na roboty zabezpieczające obiekt mostowy przy ul. Podmiejskiej w Reszlu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 128 076,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 128 076,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 010 258,00	+94 000,00	5 104 258,00
2026	1 923 991,00	+141 000,00	2 064 991,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	191 924,00	+128 076,00	320 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.