

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

z dnia __ sierpnia 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, 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 _ sierpnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	
2025	176 302 649,00	146 852 308,00	42 336 893,21	2 009 572,69	66 519 882,02	20 483 092,00	15 502 868,08	0,00	29 450 341,00	624 580,00	28 825 761,00	
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	185 677 894,00	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.), 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 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025		-8 571 391,00	0,00	23 701 877,00	0,00	0,00	10 071 391,00	8 571 391,00	13 630 486,00	0,00			
2026		-2 284 659,00	0,00	2 284 659,00	0,00	0,00	2 284 659,00	2 284 659,00	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 podlegające 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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			w tym:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	15 130 486,00	13 630 486,00	12 218 950,00	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	300 000,00	300 000,00	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	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 kwartał 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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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%	6,65%	19,79%	22,49%	TAK	TAK
2026	0,00%	5,06%	18,10%	20,80%	TAK	TAK
2027	0,00%	4,48%	16,09%	18,79%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,77%	13,18%	15,88%	TAK	TAK
2029	0,00%	3,97%	10,39%	13,09%	TAK	TAK
2030	0,00%	3,90%	7,24%	9,94%	TAK	TAK
2031	0,00%	3,87%	4,77%	7,47%	TAK	TAK
2032	0,00%	3,92%	4,53%	4,53%	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, 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:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		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 i 3 ustawy ^x		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 i 3 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
Lp									
2025	3 793 589,00	3 793 589,00	3 653 731,00	8 956 237,00	8 956 237,00	8 913 812,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../2025 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia _ sierpnia 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)				40 149 015,00	28 516 777,00	2 938 991,00	668 005,00	61 014,00	32 184 787,00
1.a	- wydatki bieżące				9 422 208,00	5 104 258,00	2 064 991,00	668 005,00	61 014,00	7 698 268,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 726 807,00	23 412 519,00	874 000,00	0,00	0,00	24 286 519,00
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:				23 307 793,00	14 642 041,00	1 786 711,00	668 005,00	61 014,00	17 157 771,00
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	POWATOWE 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	POWATOWE 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				14 710 031,00	9 769 063,00	0,00	0,00	0,00	9 769 063,00
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	10 002 168,00	5 051 200,00	0,00	0,00	0,00	5 051 200,00

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	3 859 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 373,00
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	0,00	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:				16 841 222,00	13 874 736,00	1 152 280,00	0,00	0,00	15 027 016,00
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	POWIATOWY OŚRODEK WSPIERANIA I ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYNIE	2022	2026	589 446,00	137 280,00	137 280,00	0,00	0,00	274 560,00
1.3.1.2	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków oraz budyneków obrębu ewidencyjnego: 280806_2.0010 - Leśniewo 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				16 016 776,00	13 643 456,00	874 000,00	0,00	0,00	14 517 456,00
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 – Sępól – 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
1.3.2.7	Wykonanie drenażu opaskowego i izolacji ścian piwnicznych budynku biblioteki ZS im. M. Rataja w Reszlu - modernizacja budynku oświaty	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	300 000,00	20 000,00	280 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.8	Mieszkanie treningowe dla usamodzielnionych wychowanków pieczy zastępczej - rozwój pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	54 000,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej 1698N na odcinku Stachowizna - Święta Lipka - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00

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 2 370 973,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 240 077,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 130 896,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 257 481,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 870 078,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 387 403,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 571 391,00 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	173 931 676,00	+2 370 973,00	176 302 649,00
Dochody bieżące	145 612 231,00	+1 240 077,00	146 852 308,00
Dotacje bieżące	19 859 425,00	+623 667,00	20 483 092,00
Pozostałe	14 886 458,08	+616 410,00	15 502 868,08
Dochody majątkowe	28 319 445,00	+1 130 896,00	29 450 341,00
Wydatki ogółem	183 616 559,00	+1 257 481,00	184 874 040,00
Wydatki bieżące	139 901 668,00	+870 078,00	140 771 746,00
Wynagrodzenia i pochodne	82 813 059,00	+33 461,00	82 846 520,00
Pozostałe wydatki bieżące	56 848 609,00	+836 617,00	57 685 226,00
Wydatki majątkowe	43 714 891,00	+387 403,00	44 102 294,00
Wynik budżetu	-9 684 883,00	+1 113 492,00	-8 571 391,00

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	5 099 000,00	+110 000,00	5 209 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	13 359 022,00	+554 000,00	13 913 022,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 113 492,00 zł i po zmianach wynoszą 23 701 877,00 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	24 815 369,00	-1 113 492,00	23 701 877,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	11 184 883,00	-1 113 492,00	10 071 391,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 840 659,00	+444 000,00	2 284 659,00

Źródło: opracowanie własne.

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 i planowanych 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	1,31%	19,79%	TAK	22,49%	TAK
2026	0,00%	18,10%	TAK	20,80%	TAK
2027	0,00%	16,09%	TAK	18,79%	TAK
2028	0,00%	13,18%	TAK	15,88%	TAK
2029	0,00%	10,39%	TAK	13,09%	TAK
2030	0,00%	7,24%	TAK	9,94%	TAK
2031	0,00%	4,77%	TAK	7,47%	TAK
2032	0,00%	4,53%	TAK	4,53%	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. Wykonanie drenażu opaskowego i izolacji ścian piwnicznych budynku biblioteki ZS im. M. Rataja w Reszlu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.

2. Mieszkanie treningowe dla usamodzielnionych wychowanków pieczy zastępczej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 54 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 54 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.
3. Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej 1698N na odcinku Stachowizna - Święta Lipka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 220 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 220 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Kętrzynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 447 000,00 zł;
 - 2) Cyfryzacja usług publicznych w celu zwiększenia dostępności i jakości e-usług świadczonych mieszkańcom Powiatu Kętrzyńskiego drogą elektroniczną – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 149,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	23 845 668,00	-433 149,00	23 412 519,00
2026	320 000,00	+554 000,00	874 000,00

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.