

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

z dnia _ września 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 _ września 2025 r.

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:				
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału z dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podziału z 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	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	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	177 295 193,00	147 943 952,00	42 336 893,21	2 009 572,69	66 519 882,02	21 131 997,00	15 945 607,08	0,00	29 351 241,00	624 580,00	28 726 661,00		
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.), 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 źródłami wykończenia budżetu jednostki, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:		
								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	185 423 845,00	141 442 301,00	83 036 611,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	43 981 544,00	43 981 544,00	6 296 342,00		
2026	154 307 219,00	139 994 201,00	84 681 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 313 018,00	14 313 018,00	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		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:							w tym:
						Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x		
												4.1	
2025		-8 128 652,00	0,00	25 259 138,00	0,00	0,00	0,00	11 628 652,00	8 128 652,00	13 630 486,00	0,00	0,00	
2026		-2 684 655,00	0,00	2 684 655,00	0,00	0,00	0,00	2 284 659,00	2 284 659,00	0,00	0,00	0,00	
2027		-1 099 996,00	0,00	1 099 996,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty 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:			
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	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, skorygowanymi o środki ^{a)} 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									
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	6 501 651,00	31 760 789,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 353,00	9 104 018,00
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. 228 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń 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, 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 wyłączeń, obliczony 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 związku 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	8.4.1
2025	1,30%	6,96%	19,79%	22,49%	TAK
2026	0,00%	5,06%	18,15%	20,85%	TAK
2027	0,00%	4,48%	16,14%	18,84%	TAK
2028	0,00%	3,77%	13,23%	15,93%	TAK
2029	0,00%	3,97%	10,44%	13,14%	TAK
2030	0,00%	3,90%	7,28%	9,98%	TAK
2031	0,00%	3,67%	4,81%	7,51%	TAK
2032	0,00%	3,92%	4,57%	4,57%	TAK
2033	0,00%	3,98%	4,14%	4,14%	TAK
2034	0,00%	4,08%	3,98%	3,98%	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					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	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	2 939 991,00	2 054 991,00	874 000,00	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														
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota 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 samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:						
					splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym:								
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:							
1p	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 pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzroście, 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 jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu 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 długie, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../2025 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia _ września 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	7 898 268,00
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 2009r. 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	7 388 708,00
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 Kętrzynie - 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	5 061 200,00	0,00	0,00	0,00	5 061 200,00

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	Cyfrizacja usług publicznych w celu zwiększenia dostępności i jakości e-usług świadczonych mieszkańcom Powiatu Kętrzyńskiego drogą elektroniczną - cyfrizacja usług publicznych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO	2024	2025	3 859 373,00	3 859 373,00	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	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				16 841 222,00	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 obrębów ewidencyjnych: 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-Modukajmy – 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 drenazu 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 samodzielnionych 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 1968N na odcinku Słachowizna - 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 992 544,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 992 544,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 549 805,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 549 805,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 128 652,00 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	176 302 649,00	+992 544,00	177 295 193,00
Dochody bieżące	146 951 408,00	+992 544,00	147 943 952,00
Dotacje bieżące	20 582 192,00	+549 805,00	21 131 997,00
Pozostałe	15 502 868,08	+442 739,00	15 945 607,08
Wydatki ogółem	184 874 040,00	+549 805,00	185 423 845,00
Wydatki bieżące	140 892 496,00	+549 805,00	141 442 301,00
Wynagrodzenia i pochodne	82 846 520,00	+190 091,00	83 036 611,00
Pozostałe wydatki bieżące	57 805 976,00	+359 714,00	58 165 690,00
Wynik budżetu	-8 571 391,00	+442 739,00	-8 128 652,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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	13 913 022,00	+399 996,00	14 313 018,00
2027	11 483 293,00	+399 996,00	11 883 289,00
2028	10 154 428,00	+399 996,00	10 554 424,00
2029	10 759 482,00	+399 996,00	11 159 478,00
2030	11 024 491,00	+400 016,00	11 424 507,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 557 261,00 zł i po zmianach wynoszą 25 259 138,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 000 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 2 000 000,00 zł.

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	23 701 877,00	+1 557 261,00	25 259 138,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	10 071 391,00	+1 557 261,00	11 628 652,00
Rozchody budżetu	15 130 486,00	+2 000 000,00	17 130 486,00
Inne rozchody	1 500 000,00	+2 000 000,00	3 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.+

Zwiększenie rozchodów budżetu dotyczy **udzielenia pożyczki dla Szpitala Powiatowego** w Kętrzynie na finansowanie zobowiązań związanych z kosztami bieżącego funkcjonowania Szpitala Powiatowego w Kętrzynie. Pożyczka zostanie udzielona w 2025 roku w kwocie 2 000 000 zł, spłata w 60 ratach miesięcznych w latach 2026-2030, oprocentowanie „0” %. Ostateczny termin spłaty do dnia 31.12.2030 r.

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

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+399 996,00	399 996,00
2027	0,00	+399 996,00	399 996,00
2028	0,00	+399 996,00	399 996,00
2029	0,00	+399 996,00	399 996,00
2030	300 000,00	+400 016,00	700 016,00

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	1,30%	19,79%	TAK	22,49%	TAK
2026	0,00%	18,15%	TAK	20,85%	TAK
2027	0,00%	16,14%	TAK	18,84%	TAK
2028	0,00%	13,23%	TAK	15,93%	TAK
2029	0,00%	10,44%	TAK	13,14%	TAK
2030	0,00%	7,28%	TAK	9,98%	TAK
2031	0,00%	4,81%	TAK	7,51%	TAK
2032	0,00%	4,57%	TAK	4,57%	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.

Dokonano zmiany nazwy przedsięwzięcia:

z „Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej 1698N na odcinku Stachowizna - Święta Lipka”

na „Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej 1968N na odcinku Stachowizna - Święta Lipka”.

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

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.