

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

z dnia __ grudnia 2025 r.

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

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

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

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2025-2034 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz przedsięwzięć otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do 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, 8.4.1 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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

Wyszczególnienie		Dochody ogółem x	z tego:											z tego:		
			z tego:											z tego:		
			Dochody bieżące x	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
										dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	pozostałe dochody bieżące 4)				z podatku od nieruchomości	
Lp	1															
2025	185 770 727,00	156 722 987,00	42 336 893,21	2 009 572,69	73 136 632,81	21 823 959,00	17 415 929,29	0,00		29 047 740,00	514 580,00	28 533 160,00				
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	70 992 367,00	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	72 959 873,00	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 zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:				w tym:				
							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			
Lp								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		178 952 181,00	138 604 815,00	83 324 285,00	0,00	0,00	0,00	207 450,00	0,00	0,00	0,00		40 347 366,00	40 347 366,00	6 925 342,00
2026		154 807 219,00	139 994 201,00	84 681 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		14 813 018,00	14 813 018,00	1 600 000,00
2027		156 756 118,00	144 872 829,00	88 343 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00		10 554 424,00	10 554 424,00	0,00
2029		165 068 121,00	153 708 643,00	94 312 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11 359 478,00	11 359 478,00	0,00
2030		169 680 344,00	157 655 837,00	96 764 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12 024 507,00	12 024 507,00	0,00
2031		173 445 086,00	161 639 614,00	99 207 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11 805 472,00	11 805 472,00	0,00
2032		177 714 889,00	165 607 676,00	101 588 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12 107 213,00	12 107 213,00	0,00
2033		182 091 287,00	169 646 558,00	104 001 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12 444 729,00	12 444 729,00	0,00
2034		186 577 894,00	173 730 791,00	106 419 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12 847 103,00	12 847 103,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			4.1.1	4.1		4.2	4.2.1				4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2025	6 818 546,00	0,00	15 311 940,00	0,00	0,00	1 681 454,00	0,00	13 630 486,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	-3 184 655,00	0,00	3 184 655,00	0,00	0,00	2 784 659,00	2 784 659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	-1 099 996,00	0,00	1 099 996,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00		
2029	-599 996,00	0,00	599 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	-1 300 016,00	0,00	1 300 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	-900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	-900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	-900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	-900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:								
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:								
						Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	22 130 486,00	13 630 486,00	12 218 950,00	0,00	0,00	0,00
2026	399 995,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	399 995,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	399 995,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	599 995,00	599 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 016,00	1 300 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 a wydatkami, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami a wydatkami x	Różnica między dochodami a wydatkami, o których mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota							
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	8 500 000,00	0,00	0,00	18 118 172,00	33 430 112,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 363,00	9 604 018,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 856 293,00	6 956 289,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 152 428,00	5 552 424,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 579 482,00	6 179 478,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 614 491,00	6 914 507,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 712 472,00	6 612 472,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 928 213,00	6 828 213,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 177 729,00	7 077 729,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 489 103,00	7 389 103,00		

*) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączone w art. 217 ust. 2 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

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 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, 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o 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	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 poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie							
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2025	1,20%	14,95%	19,79%	22,49%	TAK	TAK	TAK
2026	0,00%	5,06%	19,29%	21,99%	TAK	TAK	TAK
2027	0,00%	4,48%	17,28%	19,98%	TAK	TAK	TAK
2028	0,00%	3,77%	14,37%	17,07%	TAK	TAK	TAK
2029	0,00%	3,97%	11,58%	14,28%	TAK	TAK	TAK
2030	0,00%	3,90%	8,42%	11,12%	TAK	TAK	TAK
2031	0,00%	3,87%	5,95%	8,65%	TAK	TAK	TAK
2032	0,00%	3,92%	5,71%	5,71%	TAK	TAK	TAK
2033	0,00%	3,98%	4,14%	4,14%	TAK	TAK	TAK
2034	0,00%	4,08%	3,98%	3,98%	TAK	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:		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	4 297 223,00	4 297 223,00	4 124 178,00	8 956 237,00	8 956 237,00	8 913 812,00	6 144 127,00	6 144 127,00	5 516 319,00
2026	1 682 422,00	1 682 422,00	1 606 972,00	0,00	0,00	0,00	1 786 711,00	1 786 711,00	1 567 621,00
2027	568 005,00	568 005,00	555 187,00	0,00	0,00	0,00	668 005,00	668 005,00	555 187,00
2028	61 014,00	61 014,00	59 873,00	0,00	0,00	0,00	61 014,00	61 014,00	59 692,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
	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	w tym:		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	9 795 063,00	9 795 063,00	7 940 917,00	28 563 327,00	5 117 608,00	23 445 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 439 991,00	2 064 991,00	1 374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	668 005,00	668 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	61 014,00	61 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:				10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustasowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:								
					w tym:								
					w tym:								
	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	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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 _ grudnia 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)				40 688 565,00	28 563 327,00	3 438 991,00	568 005,00	61 014,00	32 731 337,00
1.a	- wydatki bieżące				9 435 758,00	5 117 808,00	2 064 991,00	568 005,00	61 014,00	7 911 818,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 252 807,00	23 445 519,00	1 374 000,00	0,00	0,00	24 819 519,00
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:				23 347 343,00	14 681 591,00	1 786 711,00	568 005,00	61 014,00	17 197 321,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 611 312,00	4 886 528,00	1 786 711,00	568 005,00	61 014,00	7 402 258,00
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	3 152 108,00	2 028 608,00	767 019,00	0,00	0,00	2 795 627,00
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	159 200,00	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 KĘTRZYŃNIE	2024	2025	1 037 010,00	809 659,00	0,00	0,00	0,00	809 659,00
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 KĘTRZYŃNIE	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. SW. JANA PAWŁA II W KĘTRZYŃNIE	2025	2026	718 853,00	470 365,00	248 489,00	0,00	0,00	718 853,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 736 031,00	9 795 063,00	0,00	0,00	0,00	9 795 063,00
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	3 895 373,00	3 895 373,00	0,00	0,00	0,00	3 895 373,00
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:		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				17 341 222,00	13 881 736,00	1 652 280,00	0,00	0,00	15 534 016,00
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 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				16 516 776,00	13 650 456,00	1 374 000,00	0,00	0,00	15 024 456,00
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	2 377 000,00	0,00	0,00	0,00	2 377 000,00
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 1968N 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
1.3.2.10	Zakup pojazdu dowożącego uczniów do Specjalnego Ośrodka Szkolno -Wychowawczego - zapewnienie uczniom dowozu do szkoły	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

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 431 790,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 380 500,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 51 290,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 964 677,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 2 799 500,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 165 177,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 6 818 546,00 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	185 338 937,00	+431 790,00	185 770 727,00
Dochody bieżące	156 342 487,00	+380 500,00	156 722 987,00
Pozostałe	17 035 429,29	+380 500,00	17 415 929,29
Dochody majątkowe	28 996 450,00	+51 290,00	29 047 740,00
Wydatki ogółem	181 916 858,00	-2 964 677,00	178 952 181,00
Wydatki bieżące	141 404 315,00	-2 799 500,00	138 604 815,00
Wynagrodzenia i pochodne	83 281 441,00	+42 844,00	83 324 285,00
Pozostałe wydatki bieżące	57 915 424,00	-2 842 344,00	55 073 080,00
Wydatki majątkowe	40 512 543,00	-165 177,00	40 347 366,00
Wynik budżetu	3 422 079,00	+3 396 467,00	6 818 546,00

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]
2029	11 159 478,00	+200 000,00	11 359 478,00
2030	11 424 507,00	+600 000,00	12 024 507,00
2031	11 205 472,00	+600 000,00	11 805 472,00
2032	11 507 213,00	+600 000,00	12 107 213,00
2033	11 844 729,00	+600 000,00	12 444 729,00
2034	12 247 103,00	+600 000,00	12 847 103,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 603 533,00 zł i po zmianach wynoszą 15 311 940,00 zł.