

**UCHWAŁA NR __.__.2026
Rady Powiatu w Kętrzynie**

z dnia __ lutego 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2026-2029

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 XIX.181.2025 Rady Powiatu w Kętrzynie z dnia 4.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2026-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2026-2029 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, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr .../2026
z dnia 2026-02-12
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											w tym:		
		Dochody bieżące ^x	z tego:								z tego:		ze sprzedaży majątku ^x	Dochody majątkowe ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
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						
Lp	1														
2026	151 207 155,00	143 467 355,00	47 810 698,00	3 087 034,00	60 644 140,00	17 640 283,00	14 285 200,00	0,00	7 739 800,00	100 000,00	7 639 800,00				
2027	151 968 584,00	147 041 584,00	49 245 019,00	3 179 645,00	62 463 464,00	17 466 480,00	14 686 976,00	0,00	4 927 000,00	150 000,00	4 777 000,00				
2028	156 307 790,00	151 305 790,00	50 673 125,00	3 271 855,00	64 274 904,00	17 973 008,00	15 112 898,00	0,00	5 002 000,00	150 000,00	4 852 000,00				
2029	160 722 351,00	155 542 351,00	52 091 972,00	3 363 467,00	66 074 601,00	18 476 252,00	15 536 059,00	0,00	5 180 000,00	250 000,00	4 930 000,00				

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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	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	Wydatki majątkowe x
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	158 288 741,00	138 920 922,00	87 776 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 367 819,00	19 367 819,00	1 500 000,00
2027	153 068 560,00	142 085 968,00	90 717 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 982 612,00	10 982 612,00	600 000,00
2028	156 707 786,00	147 089 598,00	94 436 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 618 188,00	9 618 188,00	0,00
2029	161 122 347,00	152 092 964,00	98 176 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 029 383,00	9 029 383,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2026	-7 081 586,00	0,00	7 081 586,00	0,00	0,00	7 081 586,00	7 081 586,00	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			
2028	-399 996,00	0,00	399 996,00	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			

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:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Rozchody budżetu, z tego:									
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *						
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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 546 433,00	11 628 019,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 955 616,00	6 055 612,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 216 192,00	4 616 188,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 449 387,00	3 849 383,00
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi x

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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 ustawowych 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	0,00%	4,20%	20,92%	23,69%	TAK
	0,00%	3,90%	18,79%	21,56%	TAK
	0,00%	3,16%	15,79%	18,56%	TAK
	0,00%	2,52%	12,91%	15,69%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="3">Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th colspan="2">w tym:</th><th rowspan="3">Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th colspan="2">w tym:</th></th></th>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="3">Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th colspan="2">w tym:</th></th>	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x <th colspan="2">w tym:</th>	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 <th rowspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th rowspan="2">w tym:</th><th rowspan="2">Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th rowspan="2">w tym:</th></th></th>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x <th rowspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy^x<th rowspan="2">w tym:</th></th>	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x <th rowspan="2">w tym:</th>	w tym:			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2026	2 312 986,00	2 312 986,00	2 204 274,00	1 952 812,00	1 951 562,00	3 056 060,00	3 056 060,00	2 744 248,00			
2027	568 005,00	568 005,00	555 187,00	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	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			

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	w tym:			bieżące	majątkowe				
		w tym:								
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
2026	2 315 508,00	2 315 508,00	1 956 062,00	6 493 494,00	2 929 351,00	3 564 143,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr .../2026
z dnia 2026-02-12
- projekt -

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 006 849,00	6 493 484,00	668 005,00	61 014,00	0,00	7 222 513,00
1.a	- wydatki bieżące				7 008 676,00	2 929 351,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 658 370,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 998 173,00	3 564 143,00	0,00	0,00	0,00	3 564 143,00
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:				20 986 728,00	4 998 355,00	668 005,00	61 014,00	0,00	5 727 374,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 237 190,00	2 682 847,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 411 856,00
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	1 526 997,00	506 705,00	0,00	0,00	0,00	506 705,00
1.1.1.2	Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu - rozwój nowoczesnego kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU	2023	2026	1 569 107,00	1 004 793,00	0,00	0,00	0,00	1 004 793,00
1.1.1.3	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	752 882,00	668 005,00	61 014,00	0,00	1 481 901,00
1.1.1.4	Rozwój rodzinnych form pieczy zastępczej - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w powiecie kętrzyńskim - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2026	148 200,00	139 979,00	0,00	0,00	0,00	139 979,00
1.1.1.5	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	278 488,00	0,00	0,00	0,00	278 488,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 749 538,00	2 315 508,00	0,00	0,00	0,00	2 315 508,00
1.1.2.1	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	2026	3 859 373,00	2 272 673,00	0,00	0,00	0,00	2 272 673,00
1.1.2.2	Rozwój rodzinnych form pieczy zastępczej - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w powiecie kętrzyńskim - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2026	873 490,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.2.3	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	10 016 675,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	17 835,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
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				2 020 121,00	1 495 139,00	0,00	0,00	0,00	1 495 139,00
1.3.1	- wydatki bieżące				771 486,00	246 504,00	0,00	0,00	0,00	246 504,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" - realizacja zadań z zakresu administracji rządowej	POWATOWY OSRODEK WSPIERANIA I ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYNIE	2022	2026	589 446,00	137 280,00	0,00	0,00	0,00	137 280,00
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	182 040,00	109 224,00	0,00	0,00	0,00	109 224,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 248 635,00	1 248 635,00	0,00	0,00	0,00	1 248 635,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji na roboty zabezpieczające obiekt mostowy przy ul. Podmiejskiej w Reszlu - ochrona obiektu zabytkowego	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2023	2026	247 231,00	247 231,00	0,00	0,00	0,00	247 231,00
1.3.2.2	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	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	Mieszkanie treningowe dla usamodzielnionych wychowanków pieczy zastępczej - rozwój pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. Przebudowa drogi powiatowej 1968N na odcinku Stachowizna - Święta Lipka - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	147 404,00	147 404,00	0,00	0,00	0,00	147 404,00
1.3.2.5	Zakup pojazdu dowożącego uczniów do Specjalnego Ośrodka Szkolno -Wychowawczego - zapewnienie uczniom dowozu do szkoły	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2025	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2026-2029

Dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 708 535,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 708 535,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 777 650,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 759 815,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 17 835,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 081 586,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	150 498 620,00	+708 535,00	151 207 155,00
Dochody bieżące	142 758 820,00	+708 535,00	143 467 355,00
Dotacje bieżące	16 957 748,00	+682 535,00	17 640 283,00
Pozostałe	14 259 200,00	+26 000,00	14 285 200,00
Wydatki ogółem	156 511 091,00	+1 777 650,00	158 288 741,00
Wydatki bieżące	137 161 107,00	+1 759 815,00	138 920 922,00
Wynagrodzenia i pochodne	87 094 380,00	+682 388,00	87 776 768,00
Pozostałe wydatki bieżące	50 066 727,00	+1 077 427,00	51 144 154,00
Wydatki majątkowe	19 349 984,00	+17 835,00	19 367 819,00
Wynik budżetu	-6 012 471,00	-1 069 115,00	-7 081 586,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 069 115,00 zł i po zmianach wynoszą 7 081 586,00 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 012 471,00	+1 069 115,00	7 081 586,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	6 012 471,00	+1 069 115,00	7 081 586,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego na lata 2026-2029 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)
2026	0,00%	20,92%	TAK	23,69%	TAK
2027	0,00%	18,79%	TAK	21,56%	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)
2028	0,00%	15,79%	TAK	18,56%	TAK
2029	0,00%	12,91%	TAK	15,69%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 10 016 675,00 zł, w tym w 2026 r. – 17 835,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 17 835,00 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 bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 84 364,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 290,00 zł;
 - 2) Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 397 301,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 97 084,00 zł;
 - 3) Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej poprzez wsparcie systemu rodzinnych form pieczy w Powiecie Kętrzyńskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 139 878,00 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]
2026	2 307 808,00	+621 543,00	2 929 351,00

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	3 546 308,00	+17 835,00	3 564 143,00

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.