

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

z dnia _ kwietnia 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 z późn. zm.), 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 2026-04-23
- projekt -

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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	
2026	151 108 614,00	145 092 426,00	47 810 698,00	3 087 034,00	60 644 140,00	19 222 021,00	14 328 533,00	0,00	6 016 188,00	100 000,00	5 916 188,00	
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 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.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3					4	4.1				
Lp													
2026	-12 872 747,00	0,00		12 872 747,00	0,00	0,00	12 872 747,00	12 872 747,00		12 872 747,00	0,00		0,00
2027	-1 419 996,00	0,00		1 419 996,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00		1 020 000,00	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		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

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:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	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	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	399 995,00	399 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	399 995,00	399 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	399 995,00	399 995,00	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 a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu igłoty zobowiązań, z tego:												
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	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 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	4 340 236,00	17 212 983,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 955 616,00	6 375 612,00			
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			

8) 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 dołączonych 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 wyłączeń ustawowych)	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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
	2026	4,04%	20,92%	23,69%	TAK
	2027	3,90%	18,76%	21,54%	TAK
	2028	3,16%	15,77%	18,54%	TAK
	2029	2,52%	12,89%	15,67%	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:		
	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	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	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
2026	2 446 801,00	2 446 801,00	2 337 277,00	229 200,00	229 200,00	227 950,00	3 197 949,00	3 197 949,00	2 829 888,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej			
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	105 287,00	105 287,00	85 274,00	2 967 934,00	1 398 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	668 005,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:							Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1. wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
							w tym:				
Lp	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
2026	0,00	0,00	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	x	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 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 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr __/2026
z dnia 2026-04-23
- 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)				19 597 262,00	4 366 856,00	988 005,00	61 014,00	0,00	5 415 875,00
1.a	- wydatki bieżące				7 047 262,00	2 967 934,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 696 953,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 550 000,00	1 398 922,00	320 000,00	0,00	0,00	1 718 922,00
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:				17 212 141,00	2 826 717,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 555 736,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 275 776,00	2 721 430,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 450 449,00
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	1 580 858,00	560 566,00	0,00	0,00	0,00	560 566,00
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	1 537 579,00	973 264,00	0,00	0,00	0,00	973 264,00
1.1.1.3	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	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	164 453,00	156 230,00	0,00	0,00	0,00	156 230,00
1.1.1.5	Specjalistyczne Centrum Wspierające Edukację Włączającą w Kętrzyn - budowa skoordynowanego systemu pomocy specjalistycznej	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. SW. JANA PAWŁA II W KĘTRZYŃNIE	2025	2026	718 853,00	278 488,00	0,00	0,00	0,00	278 488,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 936 365,00	105 287,00	0,00	0,00	0,00	105 287,00
1.1.2.1	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	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój rodzinnych form pieczy zastępczej – deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w powiecie kętrzyńskim - deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2024	2026	857 238,00	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	10 079 127,00	80 287,00	0,00	0,00	0,00	80 287,00
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				2 385 121,00	1 540 139,00	320 000,00	0,00	0,00	1 860 139,00
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	POWIATOWY 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 - Leśniewo 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				1 613 635,00	1 293 635,00	320 000,00	0,00	0,00	1 613 635,00
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 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	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
1.3.2.6	Budowa drogi dojazdowej do budynków Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej oraz Domu Pomocy Społecznej od strony ulicy Poznańskiej - poprawa infrastruktury	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2026	2027	365 000,00	45 000,00	320 000,00	0,00	0,00	365 000,00

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 zmniejszono o 848 388,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 875 224,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 723 612,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 942 773,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 133 569,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 809 204,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 872 747,00 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	151 957 002,00	-848 388,00	151 108 614,00
Dochody bieżące	144 217 202,00	+875 224,00	145 092 426,00
Dotacje bieżące	18 366 521,00	+855 500,00	19 222 021,00
Pozostałe	14 308 809,00	+19 724,00	14 328 533,00
Dochody majątkowe	7 739 800,00	-1 723 612,00	6 016 188,00
Wydatki ogółem	159 038 588,00	+4 942 773,00	163 981 361,00
Wydatki bieżące	139 618 621,00	+1 133 569,00	140 752 190,00
Wynagrodzenia i pochodne	87 863 813,00	+360 596,00	88 224 409,00
Pozostałe wydatki bieżące	51 754 808,00	+772 973,00	52 527 781,00
Wydatki majątkowe	19 419 967,00	+3 809 204,00	23 229 171,00
Wynik budżetu	-7 081 586,00	-5 791 161,00	-12 872 747,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	10 982 612,00	+320 000,00	11 302 612,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 791 161,00 zł i po zmianach wynoszą 12 872 747,00 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	7 081 586,00	+5 791 161,00	12 872 747,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 081 586,00	+5 791 161,00	12 872 747,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	700 000,00	+320 000,00	1 020 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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%	18,76%	TAK	21,54%	TAK
2028	0,00%	15,77%	TAK	18,54%	TAK
2029	0,00%	12,89%	TAK	15,67%	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 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. Budowa drogi dojazdowej do budynków Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej oraz Domu Pomocy Społecznej od strony ulicy Poznańskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 365 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 45 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 365 000,00 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 bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 988,00 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 252,00 zł;
 - 3) 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 46 877,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Cyfryzacja usług publicznych w celu zwiększenia dostępności i jakości e-usług świadczonych mieszkańcom Powiatu Kętrzyńskiego drogą elektroniczną.

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	2 951 198,00	+16 736,00	2 967 934,00

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	3 579 718,00	-2 180 796,00	1 398 922,00
2027	0,00	+320 000,00	320 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.