

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

z dnia _ lipca 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 Rady Powiatu w Kętrzynie nr __.2026 z dnia _ lipca 2026 r.

Z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						w tym:		w tym:	
			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
				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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1											
2026	154 331 997,00	146 472 585,00	47 810 698,00	3 087 034,00	19 549 479,00	60 644 140,00	15 381 234,00	0,00	0,00	7 859 412,00	100 000,00	7 759 412,00
2027	151 968 584,00	147 041 584,00	49 245 019,00	3 179 645,00	17 465 480,00	62 463 464,00	14 686 976,00	0,00	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	17 973 008,00	64 274 904,00	15 112 898,00	0,00	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	18 476 252,00	65 074 601,00	15 536 059,00	0,00	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:	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
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	-14 454 208,00	0,00	14 454 208,00	0,00	0,00	14 454 208,00	14 454 208,00	0,00	0,00		
2027	-11 415 596,00	0,00	11 415 596,00	0,00	0,00	11 015 600,00	11 015 600,00	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu 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	4 725 342,00	19 179 550,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 955 616,00	16 371 212,00
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 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o 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 ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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	8.4.1
	0,00%	4,38%	20,94%	23,71%	TAK	TAK
	0,00%	3,90%	18,81%	21,59%	TAK	TAK
	0,00%	3,16%	15,82%	18,59%	TAK	TAK
	0,00%	2,52%	12,94%	15,71%	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:		
	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:	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
2026	2 339 104,00	2 339 104,00	2 228 328,00	353 054,00	353 054,00	353 054,00	3 169 338,00	3 169 339,00	2 775 712,00
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:			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 związków 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	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi 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
2026	331 944,00	331 944,00	187 537,00	4 564 902,00	2 939 323,00	1 625 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 328 005,00	668 005,00	660 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 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 emilowanych 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:					
					w tym:								
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.2	10.7.1	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 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 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. Automatyczne 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 zaciąganie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w ośmiotletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu w Kętrzynie nr „...”/2026 z dnia „...” lipca 2026 r.

kwoty w zł

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)				19 243 797,00	4 564 902,00	1 328 005,00	61 014,00	0,00	5 953 921,00
1.a	- wydatki bieżące				6 959 378,00	2 939 323,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 668 342,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 284 419,00	1 625 579,00	660 000,00	0,00	0,00	2 285 579,00
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:				16 518 676,00	3 024 763,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 753 782,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 187 892,00	2 692 819,00	668 005,00	61 014,00	0,00	3 421 838,00
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	1 528 019,00	507 727,00	0,00	0,00	0,00	507 727,00
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	1 477 534,00	913 219,00	0,00	0,00	0,00	913 219,00
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	189 453,00	181 230,00	0,00	0,00	0,00	181 230,00
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	337 761,00	0,00	0,00	0,00	337 761,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 330 784,00	331 944,00	0,00	0,00	0,00	331 944,00
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	10 330 784,00	331 944,00	0,00	0,00	0,00	331 944,00
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				2 725 121,00	1 540 139,00	660 000,00	0,00	0,00	2 200 139,00
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 OŚRODEK WSPIERANIA I ROZWOJU EDUKACJI W KĘTRZYNIE	2022	2026	589 446,00	137 280,00	0,00	0,00	0,00	137 280,00

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						
1.3.1.2	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębu ewidencyjnego: 280806_2.0010 - Lesniewo 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				1 953 635,00	1 293 635,00	660 000,00	0,00	0,00	1 953 635,00
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 dowozącego 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
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3904N ul. Kochanowskiego w Reszlu - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2026	2027	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowej pn. "Rozbudowa i przebudowa krytej pływalni w budynku PCE przy ul. Poznańskiej w Kętrzynie o pomieszczenia szatniowo-sanitarne wraz z zagospodarowaniem terenu" - poprawa infrastruktury	Starostwo Powiatowe w Kętrzynie	2026	2027	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	240 000,00

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 617 701,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 237 701,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 380 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 617 701,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 231 711,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 385 990,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	153 714 296,00	+617 701,00	154 331 997,00
Dochody bieżące	146 234 884,00	+237 701,00	146 472 585,00
Dotacje bieżące	19 348 071,00	+201 408,00	19 549 479,00
Pozostałe	15 344 941,00	+36 293,00	15 381 234,00
Dochody majątkowe	7 479 412,00	+380 000,00	7 859 412,00
Wydatki ogółem	168 168 504,00	+617 701,00	168 786 205,00
Wydatki bieżące	141 515 532,00	+231 711,00	141 747 243,00
Wynagrodzenia i pochodne	88 314 663,00	+105 318,00	88 419 981,00
Pozostałe wydatki bieżące	53 200 869,00	+126 393,00	53 327 262,00
Wydatki majątkowe	26 652 972,00	+385 990,00	27 038 962,00

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	21 248 212,00	+50 000,00	21 298 212,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kętrzyńskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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	10 965 600,00	+50 000,00	11 015 600,00

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)
-----	--	--	--	--	---

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%	20,94%	TAK	23,71%	TAK
2027	0,00%	18,81%	TAK	21,59%	TAK
2028	0,00%	15,82%	TAK	18,59%	TAK
2029	0,00%	12,94%	TAK	15,71%	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.

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 9 102,00 zł;
 - 2) Utworzenie i wsparcie funkcjonowania Branżowego Centrum Umiejętności w dziedzinie przemysłu meblarskiego w Zespole Szkół im. M. Rataja w Reszlu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 9 102,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Opracowanie dokumentacji projektowej pn. "Rozbudowa i przebudowa krytej pływalni w budynku PCE przy ul. Poznańskiej w Kętrzynie o pomieszczenia szatniowo-sanitarne wraz z zagospodarowaniem terenu" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000,00 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	2 930 221,00	+9 102,00	2 939 323,00

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	1 634 681,00	-9 102,00	1 625 579,00
2027	610 000,00	+50 000,00	660 000,00

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.