

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

z dnia __ sierpnia 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 __ sierpnia 2026 r.

z tego:															
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:			
		Dochody bieżące ^x	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 majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:					
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:			
z tego:		z tego:		z tego:		z tego:		z tego:							

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:																										
		w tym:										w tym:														
											w tym:															
Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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	w tym:					Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:									
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1														
2026	170 144 927,00	142 978 552,00	88 954 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 166 375,00	27 166 375,00	2 125 500,00														
2027	167 525 612,00	142 227 400,00	90 717 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 298 212,00	25 298 212,00	14 255 600,00														
2028	156 707 786,00	147 089 598,00	94 436 924,00	0,00	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	0,00	9 029 383,00	9 029 383,00	0,00														

Wyszczególnienie	3	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:						w tym:			
					Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp														
2026	-14 454 208,00	0,00	14 454 208,00	0,00	0,00	0,00	14 454 208,00	14 454 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-15 415 596,00	0,00	15 415 596,00	0,00	0,00	0,00	15 015 600,00	15 015 600,00	0,00	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	0,00	0,00
2029	-399 996,00	0,00	399 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x				z tego:		
							Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.2	
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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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		
		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	4 707 255,00	19 161 463,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 955 616,00	20 371 212,00
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
									Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie 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 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 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,00%	4,36%	20,94%	23,71%	TAK	TAK
2027	0,00%	3,90%	18,81%	21,59%	TAK	TAK
2028	0,00%	3,16%	15,81%	18,59%	TAK	TAK
2029	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	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	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:	
		9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3
Lp									
2026	2 904 832,00	2 904 832,00	2 794 056,00	353 054,00	353 054,00	353 054,00	3 736 153,00	3 736 153,00	3 341 440,00
2027	709 437,00	709 437,00	696 619,00	0,00	0,00	0,00	809 437,00	809 437,00	696 619,00
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 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
2026	330 857,00	330 857,00	187 537,00	5 232 693,00	3 608 201,00	1 624 492,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 469 437,00	809 437,00	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Powiatu w Kętrzynie nr __. __.2026 z dnia __ sierpnia 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)				20 053 110,00	5 232 693,00	1 469 437,00	61 014,00	0,00	6 763 234,00
1.a	- wydatki bieżące				7 769 778,00	3 608 201,00	809 437,00	61 014,00	0,00	4 478 742,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 283 332,00	1 624 492,00	660 000,00	0,00	0,00	2 284 492,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				17 327 989,00	3 692 554,00	809 437,00	61 014,00	0,00	4 563 095,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 998 292,00	3 361 697,00	809 437,00	61 014,00	0,00	4 232 236,00
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	1 549 106,00	528 814,00	0,00	0,00	0,00	528 814,00
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	1 457 534,00	893 219,00	0,00	0,00	0,00	893 219,00
1.1.1.3	Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej poprzez wsparcie systemu rodzinnych form pieczy w Powiecie Kętrzyńskim - wsparcie systemu rodzinnych form pieczy	POMATOWE 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 KĘTRZYŃNIE	2025	2026	718 853,00	337 761,00	0,00	0,00	0,00	337 761,00
1.1.1.6	Rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Kętrzynie - Rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli	POMATOWE CENTRUM EDUKACYJNE W KĘTRZYŃNIE	2026	2027	414 449,00	341 782,00	72 667,00	0,00	0,00	414 449,00
1.1.1.7	Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół im. Macieja Rataja w Reszlu - Rozwój zawodowy uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU	2026	2027	394 864,00	326 009,00	68 765,00	0,00	0,00	394 864,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 329 697,00	330 857,00	0,00	0,00	0,00	330 857,00
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	10 329 697,00	330 857,00	0,00	0,00	0,00	330 857,00
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

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	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
1.3.1.2	Modernizacja ewidencji gruntów i budynków obrębów ewidencyjnych: 280805_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				1 953 635,00	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 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
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:

W roku budżetowym:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 095 222,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 095 222,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 095 222,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 112 222,00 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 17 000,00 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	154 595 497,00	+1 095 222,00	155 690 719,00
Dochody bieżące	146 590 585,00	+1 095 222,00	147 685 807,00
Dotacje bieżące	19 667 479,00	+1 095 222,00	20 762 701,00
Wydatki ogółem	169 049 705,00	+1 095 222,00	170 144 927,00
Wydatki bieżące	141 866 330,00	+1 112 222,00	142 978 552,00
Wynagrodzenia i pochodne	88 419 981,00	+534 494,00	88 954 475,00
Pozostałe wydatki bieżące	53 446 349,00	+577 728,00	54 024 077,00
Wydatki majątkowe	27 183 375,00	-17 000,00	27 166 375,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	147 041 584,00	+141 432,00	147 183 016,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	142 085 968,00	+141 432,00	142 227 400,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	21 298 212,00	+4 000 000,00	25 298 212,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiana wynika ze zwiększenia dofinansowania dla Szpitala Powiatowego w Kętrzynie na zadanie pn. „Remont, modernizacja i wyposażenie Oddziału Wewnętrzny Szpitala Powiatowego w Kętrzynie w celu dostosowania do wymogów określonych przepisami w formule zaprojektuj – wybuduj i wyposaż” o kwotę 4 000 000 zł. Po zmianie łączna kwota dofinansowania zadania - 14 000 000 zł, w tym w 2026 r. – 344 400 zł, w 2027 r. – 13 655 600 zł.

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	11 015 600,00	+4 000 000,00	15 015 600,00

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)
2026	0,00%	20,94%	TAK	23,71%	TAK
2027	0,00%	18,81%	TAK	21,58%	TAK
2028	0,00%	15,81%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Kętrzynie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 414 449,00 zł, w tym w 2026 r. – 341 782,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 414 449,00 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWE CENTRUM EDUKACYJNE W KĘTRZYNIE.
2. Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół im. Macieja Rataja w Reszlu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 394 864,00 zł, w tym w 2026 r. – 326 099,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 394 864,00 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. MACIEJA RATAJA W RESZLU.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 940 410,00	+667 881,00	3 608 291,00
2027	668 005,00	+141 432,00	809 437,00

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 uchwały.