

UCHWAŁA NR VIII/59/2024
RADY POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2025-2038

Na podstawie art.226-228, art. 230 ust.6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) i art.12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm.),

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ostródzkiego na lata 2025-2038 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2025-2038 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o których mowa w art. 232 ust.2 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 2 pkt 1 i 2 niniejszej Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu Ostródzkiego. W zakresie umów określonych w § 2 pkt 2 niniejszej uchwały, przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnie 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Ostródzkiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Ostródzkiego.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XLI/358/2023 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2024-2038, z późniejszymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr VIII/59/2024 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 18.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	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:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2025	239 555 144,99	228 553 019,99	82 872 080,45	9 858 962,34	87 526 755,12	35 977 802,08	12 317 420,00	0,00	11 002 125,00	556 000,00	10 446 125,00	
2026	238 629 507,00	238 329 507,00	88 093 022,00	10 204 026,00	90 240 085,00	37 093 114,00	12 699 260,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	247 396 071,00	247 396 071,00	93 202 417,00	10 520 351,00	92 586 327,00	38 057 535,00	13 029 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	256 222 201,00	256 222 201,00	98 142 145,00	10 814 921,00	94 900 985,00	39 008 973,00	13 355 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	262 856 485,00	262 856 485,00	100 791 983,00	11 117 739,00	97 273 510,00	39 984 197,00	13 689 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	269 629 481,00	269 629 481,00	103 513 367,00	11 395 682,00	99 705 348,00	40 983 802,00	14 031 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	276 462 336,00	276 462 336,00	106 204 715,00	11 669 178,00	102 197 982,00	42 008 397,00	14 382 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	283 327 219,00	283 327 219,00	108 859 833,00	11 914 231,00	104 752 932,00	43 058 607,00	14 741 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	290 350 828,00	290 350 828,00	111 581 329,00	12 152 516,00	107 371 755,00	44 135 072,00	15 110 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	297 437 255,00	297 437 255,00	114 259 281,00	12 395 566,00	110 056 049,00	45 238 449,00	15 487 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	304 684 554,00	304 684 554,00	117 001 504,00	12 631 082,00	112 807 450,00	46 369 410,00	15 875 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	311 979 247,00	311 979 247,00	119 692 539,00	12 858 441,00	115 627 636,00	47 528 645,00	16 271 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	319 436 475,00	319 436 475,00	122 445 467,00	13 077 034,00	118 518 327,00	48 716 861,00	16 678 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	326 924 281,00	326 924 281,00	125 139 267,00	13 273 190,00	121 481 285,00	49 934 783,00	17 095 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
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
2025	247 789 958,97	227 525 580,97	144 999 871,00	0,00	0,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	20 264 378,00	20 264 378,00	25 000,00
2026	235 329 507,00	230 364 224,00	148 270 117,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 965 283,00	4 965 283,00	0,00
2027	244 096 071,00	238 585 643,00	152 957 089,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 510 428,00	5 510 428,00	0,00
2028	252 892 201,00	248 598 083,00	161 063 815,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 294 118,00	4 294 118,00	0,00
2029	259 556 485,00	254 805 163,00	165 412 538,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 751 322,00	4 751 322,00	0,00
2030	266 130 481,00	261 383 618,00	169 878 677,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 746 863,00	4 746 863,00	0,00
2031	273 163 336,00	267 968 088,00	174 295 523,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 195 248,00	4 695 250,00	0,00
2032	279 825 219,00	274 549 790,00	178 652 911,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	5 275 429,00	4 275 433,00	0,00
2033	285 850 828,00	281 298 535,00	183 119 234,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 552 293,00	3 552 297,00	0,00
2034	291 437 255,00	287 985 380,00	187 514 096,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 451 875,00	2 451 879,00	0,00
2035	299 184 554,00	294 888 750,00	192 014 434,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 295 804,00	3 295 808,00	0,00
2036	307 479 247,00	301 720 690,00	196 430 766,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 758 557,00	4 758 561,00	0,00
2037	316 936 475,00	308 868 346,00	200 948 674,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 068 129,00	7 068 133,00	0,00
2038	326 924 281,00	315 884 709,00	205 369 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 039 572,00	10 039 546,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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
2025	-8 234 813,98	0,00	13 234 813,98	0,00	0,00	2 019 190,89	2 019 190,89	7 215 623,09	6 215 623,09
2026	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	5 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	46 530 000,00	0,00	1 027 439,02	12 262 253,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	43 230 000,00	0,00	7 965 283,00	7 965 283,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	39 930 000,00	0,00	8 810 428,00	8 810 428,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 600 000,00	0,00	7 624 118,00	7 624 118,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	8 051 322,00	8 051 322,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 801 000,00	0,00	8 245 863,00	8 245 863,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	33 502 002,00	7 000 002,00	8 494 248,00	8 494 248,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	29 000 006,00	6 000 006,00	8 777 429,00	8 777 429,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 010,00	5 000 010,00	9 052 293,00	9 052 293,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 014,00	4 000 014,00	9 451 875,00	9 451 875,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 018,00	3 000 018,00	9 795 804,00	9 795 804,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 022,00	2 000 022,00	10 258 557,00	10 258 557,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	10 568 129,00	10 568 129,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 039 572,00	11 039 572,00	

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2025	3,06%	2,56%	x	5,95%	6,36%	TAK	TAK
2026	2,63%	4,98%	x	4,68%	5,09%	TAK	TAK
2027	2,25%	4,91%	x	4,22%	4,62%	TAK	TAK
2028	2,09%	4,06%	x	4,07%	4,47%	TAK	TAK
2029	1,88%	4,02%	x	3,38%	3,78%	TAK	TAK
2030	1,88%	3,96%	x	2,88%	3,28%	TAK	TAK
2031	1,92%	3,92%	x	3,67%	4,08%	TAK	TAK
2032	2,12%	3,90%	x	4,06%	4,06%	TAK	TAK
2033	2,44%	3,88%	x	4,25%	4,25%	TAK	TAK
2034	2,91%	3,89%	x	4,09%	4,09%	TAK	TAK
2035	2,61%	3,89%	x	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2036	2,12%	3,92%	x	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2037	1,33%	3,94%	x	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2038	0,36%	3,99%	x	3,91%	3,91%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		Wydatki 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 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	1 650 002,08	1 650 002,08	1 501 555,38	0,00	0,00	0,00	2 656 185,97	2 656 185,97	2 426 931,82
2026	1 197 349,00	1 197 349,00	1 070 016,70	0,00	0,00	0,00	1 261 549,00	1 261 549,00	1 070 016,70
2027	892 356,00	892 356,00	801 791,00	0,00	0,00	0,00	956 556,00	956 556,00	801 791,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	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:		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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	0,00	0,00	0,00	14 240 673,85	5 802 534,85	8 438 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 555 009,00	1 555 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 082 016,00	1 082 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki 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 emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
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	
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 299 000,00	499 998,00	0,00	499 998,00	499 998,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 502 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	5 000 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	5 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	3 000 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 000 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	1 000 026,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	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 wyliczeniu 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr VIII/59/2024 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 18.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 385 104,25	14 240 673,85	1 555 009,00	1 082 016,00	0,00	16 877 698,85
1.a	- wydatki bieżące				14 782 940,25	5 802 534,85	1 555 009,00	1 082 016,00	0,00	8 439 559,85
1.b	- wydatki majątkowe				8 602 164,00	8 438 139,00	0,00	0,00	0,00	8 438 139,00
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:				6 159 590,31	1 852 370,85	1 261 549,00	956 556,00	0,00	4 070 475,85
1.1.1	- wydatki bieżące				6 159 590,31	1 852 370,85	1 261 549,00	956 556,00	0,00	4 070 475,85
1.1.1.1	Wspieramy rodzinę - Wsparcie systemu pieczy zastępczej w Powiecie Ostródzkim	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OSTRÓDZIE	2024	2027	3 952 964,00	1 348 238,00	1 187 514,00	956 556,00	0,00	3 492 308,00
1.1.1.2	Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	224 650,00	100 715,00	74 035,00	0,00	0,00	174 750,00
1.1.1.3	Rozwój zawodowy uczniów i nauczycieli 2024-1-PL01-KA121-VET-00020888 - Kształcenie i szkolenie zawodowe uczniów i kadry.	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE	2024	2025	285 979,30	57 195,86	0,00	0,00	0,00	57 195,86
1.1.1.4	Rozwój zawodowy uczniów ZSZ im.S.Staszica i CKU w Ostródzie - Program Erasmus + nr umowy 2024-1-PL01-KA121-VET-000198190 - Kształcenie i szkolenie zawodowe uczniów i kadry	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. STANISŁAWA STASZICA I CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W OSTRÓDZIE	2024	2025	236 453,21	47 290,21	0,00	0,00	0,00	47 290,21
1.1.1.5	FEWM 2021-2027 Spedytor - zawód z pasją - Edukacja zawodowa uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE	2024	2025	1 459 543,80	298 931,78	0,00	0,00	0,00	298 931,78
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				17 225 513,94	12 388 303,00	293 460,00	125 460,00	0,00	12 807 223,00
1.3.1	- wydatki bieżące				8 623 349,94	3 950 164,00	293 460,00	125 460,00	0,00	4 369 084,00
1.3.1.1	Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca.	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2025	5 983 960,94	1 875 155,00	0,00	0,00	0,00	1 875 155,00
1.3.1.2	Usuwanie pojazdów z dróg oraz prowadzenie parkingu dla pojazdów usuniętych zgodnie z art.130a ustawy Prawo o Ruchu Drogowym	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2027	501 840,00	125 460,00	125 460,00	125 460,00	0,00	376 380,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Modernizacja bazy danych ewidencji gruntów i budynków dla całości obrębu Dąbrówno, gmina Dąbrówno - Aktualizacja i wyeliminowanie błędnych danych z bazy danych ewidencji gruntów i budynków powiatu ostródzkiego - nowe przepisy z dziedziny geodezji i kartografii	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2025	144 306,00	124 306,00	0,00	0,00	0,00	124 306,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej Nr 1259N na odcinku Kalbornia-Leszcz	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2024	2025	1 657 243,00	1 657 243,00	0,00	0,00	0,00	1 657 243,00
1.3.1.5	Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	36 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.6	Uprozczone plany urządzenia lasu	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 602 164,00	8 438 139,00	0,00	0,00	0,00	8 438 139,00
1.3.2.1	Przebudowa mostu nad Kanałem Elbląskim w ciągu drogi powiatowej Nr 1219N Bramka-Tarda-Milomłyn-samborowo (k/m Liwa)	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2023	2025	6 525 164,00	6 519 014,00	0,00	0,00	0,00	6 519 014,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi powiatowej Nr 1183N w m. Gulbity - Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2023	2025	1 997 000,00	1 839 125,00	0,00	0,00	0,00	1 839 125,00
1.3.2.3	Dokumentacja techniczna na przebudowę mostu Zamkowy Młyn	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2024	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr VIII/59/2024 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 18.12.2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2038 Powiatu Ostródzkiego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzki jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ostródzkiego za lata 2018 - 2023, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Powiatu Ostródzkiego na dzień przygotowania projektu (ostatnie zmiany WPF na dzień 03.10.2024 oraz ostatnie zmiany w budżecie w dniu 30.10.2024 roku).

Kolumna przewidywane „Wykonanie 2024 roku” uwzględnia wartości z aktualnym planem budżetu z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 roku , tj.:

- 1) w zakresie dochodów bieżących:
 - a) dodano dochody z tytułu realizacji projektów unijnych w kwocie 643 052,11 zł , które wpłyną w roku 2024 na realizację wydatków w roku 2025, dochody te ujęte zostają w przychodach roku 2025 w § 906 i finansują wydatki bieżące 2025 w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu,
 - b) dodano spodziewane dochody w kwocie 4 000 000 zł z tytułu dodatkowych środków z budżetu państwa dla samorządów ,
- 2) w zakresie dochodów majątkowych :
 - a) zwiększono dochody o kwotę 351 500 zł z tytułu dochodów z PFRON, zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie, dochody te wpłyną w 2024 roku , wydatki będą ponoszone w 2025 roku - ujęto w przychodach 2025 w pozycji wolne środki z lat ubiegłych ,
 - b) Zmniejszono dochody o kwotę 1 976 513 zł z tytułu planowanego nieotrzymania środków na 2024 rok na zadanie unijne,
- 3) w zakresie wydatków bieżących - zmniejszono wydatki o kwotę 298 931,78 zł w związku z przesunięciem realizacji zadania unijnego na rok 2025
- 4) w zakresie wydatków majątkowych nie dokonano zmian w stosunku do ostatniej zmiany budżetowej na dzień 30.10.2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

W Powiecie Ostródzkim wieloletnią prognozę finansową ustala się na lata 2025-2038, zgodnie z okresem spłaty długu budżetu powiatu, gdzie do roku 2037 następuje spłata długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku. Następnie spłata długu wynikająca z innych tytułów dłużnych (umowa wsparcia) planowana jest w okresie od 2031 do 2038. Stąd horyzont czasowy WPF zostaje określony do czasu całkowitej spłaty długu, tj. do 2038 roku.

W latach obowiązywania prognozy finansowej zostały uaktualnione zarówno kwoty dochodów jak i wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania 2024 r. jak i projektu budżetu na 2025 r. .

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu - aktualne decyzje zarówno z Ministerstwa Finansów (subwencje i udziały w PIT i CIT) jak i Wojewody Warmińsko-Mazurskiego (dotacje) ,

- dla lat 2026-2038 przy opracowaniu prognozy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI), oraz dynamikę realnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej .

Prognozę wykonano poprzez indeksację o ww. wskaźniki. Mierniki te zastosowano zgodnie z zasadą ostrożności przy planowaniu niektórych pozycji dochodów i wydatków.

D O C H O D Y

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (to dochody własne, m. in. :wpływy z usług, wpływy z opłat komunikacyjnych, geodezyjnych, opłat i kar środowiskowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu powiatu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się indeksacją wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Udział w podatkach centralnych (PIT oraz CIT), który pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, oszacowano z uwzględnieniem przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (PIT) oraz w przypadku CIT dochody zwaloryzowano wskaźnikiem PKB. Waloryzacją objęto cały okres prognozy WPF.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanej na 2025 subwencji oraz otrzymywanych dotychczas cyklicznie dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji.

W przypadku pozostałych dochodów również zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji.

Dochody majątkowe, z uwagi na ich nieregularność, nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane w 2025 roku w wysokości wynikającej z prowadzonych zadań wieloletnich oraz planowanych z tego tytułu środków zewnętrznych.

W pozostałych latach nie planuje się dochodów z tego tytułu.

W roku 2025 dochody ze sprzedaży nieruchomości zaplanowano na poziomie 500 000 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, przyjęta na podstawie wykazu przeznaczonych do sprzedaży nieruchomości i w oparciu o ich szacunek.

W 2026 roku planuje się sprzedaż majątku w kwocie 300 000 zł.

WYDATKI

Prognozy wydatków powiatu dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących w latach kolejnych jest determinowany zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. W związku z zakończeniem realizacji zadań remontowych na drogach, które prowadzone były w latach 2020-2024 z dofinansowaniem z RFRD, w latach następnych nie planuje się wydatków bieżących na remonty dróg na taką skalę, jaka prowadzona była w tych latach, bez uzyskania dofinansowania. W związku z powyższym nastąpiło zmniejszenie poziomu pozostałych wydatków bieżących w stosunku do 2024 roku. Dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Wielkość tych wydatków od 2026 roku indeksowano wskaźnikiem inflacji.

W 2025 r. w budżecie Powiatu Ostródzkiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 144 999 871,00 zł. W latach 2026-2027

dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie wskaźnika wynoszącego 95% dynamiki średniorocznej inflacji, następnie w latach 2028-2038 na poziomie wskaźnika inflacji.

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w całym okresie prognozy przyjęto wzrost tych wydatków w wysokości planowanej na ten okres dynamiki inflacji .

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 przedstawiono kwoty limitów wynikające z planowanych do realizacji wydatków bieżących jak i majątkowych.

Limity wydatków bieżących ogółem ustalono w 2025 roku w wysokości 5 802 534,85 zł i wynikają z kontynuacji zadań z lat poprzednich .

Na powyższą kwotę składają się następujące programy i projekty bieżące:

1) realizowane w ramach programu Erasmus+

- „Rozwój uczniów i nauczycieli w ZSZ im. Petofii w Ostródzie – kontynuacja zadania z 2024 roku , limit wydatków w 2025 roku 57 195,86 zł, limit zobowiązań 57 195,86 zł,

- „Rozwój uczniów w ZSZ im.Staszica i CKU w Ostródzie – kontynuacja zadania z 2024 roku , limit wydatków w 2025 roku 47 290,21 zł, limit zobowiązań 47 290,21 zł,

2) realizowane w ramach programu FEWM 2021-2027

- Wspieramy rodzinę- Wsparcie pieczy zastępczej w Powiecie Ostródzkim – zadanie realizowane w latach 2024-2027 roku , limit wydatków w 2025 roku 1 348 238 zł, w 2026 r. wynosi 1 187 514 zł, w 2027 roku 956 556 zł, limit zobowiązań 3 492 308 zł,

- Spedytor- zawód z pasją - kontynuacja zadania z 2024 roku , limit wydatków w 2025 roku 298 931,78 zł, limit zobowiązań 298 931,78 zł,

3) z programu FERC – Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa

Powiatowego i jednostek podległych - zadanie realizowane w latach 2024-2026 r, limit

wydatków w 2025 roku 100 715 zł, w 2026 r. wynosi 74 035 zł, limit zobowiązań 174 750 zł,

Pozostałe zadania wieloletnie w ramach wydatków bieżących to :

- zadanie drogowe remontowe pn. Remont drogi powiatowej na odcinku Kalbornia – Leszcz z dofinansowaniem Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg , zadanie kontynuowane od 2024 roku z limitem wydatków bieżących w 2025 w kwocie 1 657 243 zł, limit zobowiązań wynosi 1 657 243 zł,
- Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX – zadanie planowane na lata 2025-2026 z limitem wydatków w kwocie 18 000 zł w 2025 roku i w 2026 r. 18 000 zł, limit zobowiązań wynosi 36 000 zł,
- Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca – w poprzednich okresach zadanie to realizowane jako jednoroczne, obecnie planowane do realizacji w ramach umowy wieloletniej na lata 2023-2025, limit wydatków w 2025 roku kwota 1 875 155 zł, limit zobowiązań w kwocie 1 875 155 zł,
- Usuwanie pojazdów z dróg oraz prowadzenie parkingu dla pojazdów usuniętych - w poprzednich okresach zadanie to realizowane jako jednoroczne, obecnie planowane do realizacji w ramach umowy wieloletniej na lata 2024-2027, limit wydatków w 2025 roku kwota 125 460 zł, w latach 2026 -2027 również po 125 460 zł w każdym roku , limit zobowiązań w kwocie 376 380 zł,
- Modernizacja bazy danych ewidencji gruntów i budynków dla całości obrębu Dąbrówno, gmina Dąbrówno - , zadanie kontynuowane od 2024 roku z limitem wydatków bieżących w 2025 w kwocie 124 306 zł oraz limitem zobowiązań w kwocie 124 306 zł,
- Sporządzenie uproszczonych planów urządzenia lasów- zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2026 z limitem wydatków w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 300 000 zł, w tym po 150 000 zł w latach 2025 i 2026 . Limit zobowiązań 300 000 zł.

Limity na wydatki majątkowe ustalono na rok 2025 w wysokości 8 438 139 zł I dotyczy trzech zadań inwestycyjnych:

- zadania kontynuowane z 2023 roku pn. Przebudowa mostu nad Kanałem Elbląskim w ciągu dr. pow. Nr 1219N Bramka-Tarda-Miłomłyn-Samborowo) (k/m Liwa) - limit wydatków w 2025 roku 6 519 014 zł, limit zobowiązań 6 519 014 zł,
- kolejne zadania drogowe z dofinansowaniem z programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych to zadania kontynuowane z 2023 roku to Modernizacja drogi powiatowej w m. Gulbity - limit wydatków na 2025 r. 1 839 125 zł, limit zobowiązań 1 839 125 zł ,
- zadanie dotyczące wykonania dokumentacji technicznej na przebudowę mostu Zamkowy Młyn – limit wydatków w 2025 roku 80 000 zł, limit zobowiązań 80 000 zł.

PRZYCHODY

Na planowane przychody w 2025 roku w łącznej kwocie 13 234 813,98 zł składają się:

- 1) przychody w kwocie 1 077 207 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (§ 905) i dotyczą środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, które wpłyną na wyodrębniony rachunek do obsługi środków z tego funduszu w 2024 roku z przeznaczeniem na finansowanie określonego zadania drogowego w 2025. W WPF ujęto w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

2) przychody w kwocie 941 983,89 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 o finansach publicznych i dotacji na realizację zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906).

W WPF ujęto w pozycji 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu.

3) wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych ujęte w poz. 4.3 załącznika Nr 1 WPF w kwocie 7 215 623,09 zł . Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych i niezaangażowane w budżecie 2024 oraz pozostające z roku 2023 z tytułu niewykorzystanej subwencji drogowej w kwocie 5 220 131 zł.

Wolne środki finansować będą deficyt budżetu w kwocie 6 215 623,09 zł

W WPF ujęto w pozycji 4.3 i 4.3.1 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy.

4) planowana na rok 2025 spłata pożyczki w kwocie 2 000 000 zł , która była udzielona w 2024 roku . Przychody pochodzące z tej spłaty finansować będą spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W WPF kwota 2 000 000 zł została ujęta w pozycji 4.4 Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

5) inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu– pozycja 4.5. WPF – kwota 2 000 000 zł – ujęto przychody z tytułu spłaty pożyczki planowanej do udzielenia w 2025 roku w kwocie 2 000 000 zł.

W latach kolejnych nie są planowane kwoty po stronie przychodów budżetu. Nie planuje się również zaciągnięcia nowych zobowiązań.

R O Z C H O D Y

Na rozchody w okresie spłaty długu składa się:

- wykup wyemitowanych wcześniej obligacji,
- inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu - dotyczy 2025 roku.

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

wynosić będzie 49 530 000 zł. W 2025 roku nastąpi wykup obligacji na kwotę 3 000 000 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 46 530 000 zł.

Splata długu planowana jest do roku 2038 roku, w tym z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji już zaciągniętych, których spłaty zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji wynikających z zawartych umów i aneksów w okresie do 2037 roku.

Splata długu z tytułu umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - Umowa wsparcia zawarta w 2022 roku w kwocie 7 500 000 zł - jest zaplanowana w okresie od 2031 do 2038. Splata ta odbędzie się z wydatków majątkowych i jest zaplanowana jest w pozycji 10.7,10.7.2 i 10.7.2.1.

Planowana splata długu w 2025 roku w kwocie 3 000 000 zł ma nastąpić z wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 1 000 000 zł oraz spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich w kwocie 2 000 000 zł.

Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu – to planowana do udzielenia w 2025 roku kwota pożyczki w wysokości 2 000 000 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 234 813,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 019 190,89 zł;
2. wolnych środków – 6 215 623,09 zł;

W latach następnych wysokość wyniku budżetu to nadwyżka budżetowa, którą planuje się w wysokości kwoty zadłużenia przypadającej do spłaty w danym roku.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących,

KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO SFINANSOWANIA

Kwota długu na koniec 2025 roku ma wynieść 46 530 000 zł.

Kwota wykazana jako dług z tego tytułu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – splata długu.

Sposób finansowania spłaty długu z tytułu wyemitowanych obligacji – przyjmuje się, że w latach 2026-2037 splata z tego tytułu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej. Przyjęte nadwyżki budżetowe pozwalają na takie finansowanie spłaty długu w każdym roku prognozy.

Kwota długu z tytułu zaciągniętych już zobowiązań zostanie spłacona całkowicie w 2037 r. , kwota długu z planowanych do zaciągnięcia zobowiązań będzie spłacana w latach 2033-2037, a kwota długu spłacana z wydatków do 2038 roku

Dług spłacany wydatkami - w kwocie długu ujęto zobowiązanie powiatu wynikające z zawartej w 2022 roku Umowy wsparcia na rzecz Szpitala w Ostródzie SA poprzez wniesienie wkładu pieniężnego na pokrycie podwyższenia kapitałów w spółce .
Mając na uwadze powyższe , do kwoty długu powiatu w latach 2031-2038 ujęto dodatkowo dług, którego planowana spłata ma dokonać się z wydatków w latach 2031-2038 (pozycja 10,7, 10.7.2 i 10.7.2.1).
Kwota zobowiązań z tego tytułu w latach 2031-2038 ujęta jest w pozycji 6.1 WPF .

W związku z art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, poniżej przedstawiono relacje łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust.2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego:

Informacja o wysokości kwoty długu w 2025 roku.

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika [zł]	Relacja [zł]
2025	46 530 000,00	198 131 217,91	23,48%

Relacja z art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Ostródzki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. (kolumna 7.1 oraz kolumna 7.2) .

W kolejnych latach objętych prognozą relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest spełniona zgodnie z zapisami kolumny 7.1 i 7.2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Ostródzkiego przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,06%	5,95%	TAK	6,36%	TAK
2026	2,63%	4,68%	TAK	5,09%	TAK
2027	2,25%	4,22%	TAK	4,62%	TAK
2028	2,09%	4,07%	TAK	4,47%	TAK
2029	1,88%	3,38%	TAK	3,78%	TAK
2030	1,88%	2,88%	TAK	3,28%	TAK
2031	1,92%	3,67%	TAK	4,08%	TAK
2032	2,12%	4,06%	TAK	4,06%	TAK
2033	2,44%	4,25%	TAK	4,25%	TAK
2034	2,91%	4,09%	TAK	4,09%	TAK
2035	2,61%	3,95%	TAK	3,95%	TAK
2036	2,12%	3,92%	TAK	3,92%	TAK
2037	1,33%	3,91%	TAK	3,91%	TAK
2038	0,36%	3,91%	TAK	3,91%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Ostródzki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.