

UCHWAŁA NR XV/107/2025
RADY POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 27 listopada 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2025-2038

Na podstawie art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

W uchwale Nr VIII/59/2024 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2038, zmienionej uchwałami Nr IX/67/2025 z dnia 30 stycznia 2025r., Nr X/69/2025 z dnia 14 marca 2025r., Nr XI/81/2025 z dnia 30 maja 2025 r., Nr XII/88/2025 z dnia 11 czerwca 2025 r., Nr XIII/90/2025 z dnia 11 września 2025 r. oraz Nr XIV/98/2025 z dnia 23 października 2025 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wieloletnia prognoza finansowa otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz przedsięwzięć otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) wprowadza się zmiany do objaśnień do wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia 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 XV/107/2025 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 27.11.2025 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	269 532 119,35	244 365 013,46	82 872 080,45	9 858 962,34	91 681 908,13	44 516 109,60	15 435 952,94	0,00	25 167 105,89	557 115,00	24 609 990,89
2026	253 482 002,77	249 032 619,77	88 998 511,00	7 219 653,00	102 658 045,00	37 074 243,77	13 082 167,00	0,00	4 449 383,00	409 000,00	4 040 383,00
2027	248 581 105,00	248 581 105,00	93 202 417,00	10 520 351,00	92 586 327,00	39 242 569,00	13 029 441,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	257 437 932,00	257 437 932,00	98 142 145,00	10 814 921,00	94 900 985,00	40 224 704,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	282 029 600,54	240 562 325,50	146 900 587,20	0,00	0,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	41 467 275,04	34 467 275,04	55 000,00
2026	256 932 002,77	244 542 602,29	153 670 425,49	0,00	0,00	2 702 500,00	0,00	0,00	0,00	12 389 400,48	9 389 400,48	25 000,00
2027	247 281 105,00	239 770 677,00	152 957 089,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	7 510 428,00	7 510 428,00	0,00
2028	254 107 932,00	249 813 814,00	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	-12 497 481,19	0,00	18 997 481,19	0,00	0,00	2 339 724,82	2 339 724,82	16 657 756,37	10 157 756,37
2026	-3 450 000,00	0,00	8 750 000,00	0,00	0,00	912 475,53	912 475,53	2 337 524,47	2 337 524,47
2027	1 300 000,00	1 300 000,00	2 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	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	3 500 000,00	46 530 000,00	0,00	3 802 687,96	22 800 169,15	
2026	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	43 230 000,00	0,00	4 490 017,48	13 240 017,48	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	39 930 000,00	0,00	8 810 428,00	10 810 428,00	
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	3,19%	3,95%	5,95%	6,82%	TAK	TAK
2026	2,83%	3,78%	5,62%	6,49%	TAK	TAK
2027	2,25%	4,91%	4,95%	5,82%	TAK	TAK
2028	2,09%	4,06%	4,62%	5,49%	TAK	TAK
2029	1,88%	4,02%	3,91%	4,78%	TAK	TAK
2030	1,88%	3,96%	3,34%	4,21%	TAK	TAK
2031	1,92%	3,92%	3,79%	4,66%	TAK	TAK
2032	2,12%	3,90%	4,09%	4,09%	TAK	TAK
2033	2,44%	3,88%	4,08%	4,08%	TAK	TAK
2034	2,91%	3,89%	4,09%	4,09%	TAK	TAK
2035	2,61%	3,89%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2036	2,12%	3,92%	3,92%	3,92%	TAK	TAK
2037	1,33%	3,94%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2038	0,36%	3,99%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	4 043 603,00	4 043 603,00	3 806 462,61	504 703,41	504 703,41	422 547,20	4 748 583,72	4 748 583,72	4 401 024,25
2026	1 414 443,77	1 414 443,77	1 300 094,24	3 873 383,00	3 873 383,00	3 873 383,00	2 241 119,30	2 241 119,30	2 058 852,34
2027	844 433,20	844 433,20	758 731,30	0,00	0,00	0,00	908 633,20	908 633,20	758 731,30
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
			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	408 542,42	408 542,42	335 004,78	13 694 948,23	6 521 954,81	7 172 993,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 672 720,00	4 672 720,00	3 873 383,00	11 311 694,39	4 995 682,39	6 316 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 675 571,20	4 675 571,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 657 675,00	3 657 675,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	4 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	6 000 000,00	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	4 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 500 000,00	999 996,00	0,00	999 996,00	999 996,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 XV/107/2025 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 27.11.2025 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)				40 066 470,64	13 694 948,23	11 311 694,39	4 675 571,20	3 657 675,00	33 339 888,82
1.a	- wydatki bieżące				26 072 986,23	6 521 954,81	4 995 682,39	4 675 571,20	3 657 675,00	19 850 883,40
1.b	- wydatki majątkowe				13 993 484,41	7 172 993,42	6 316 012,00	0,00	0,00	13 489 005,42
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:				12 438 701,70	3 235 220,23	5 986 557,39	908 633,20	0,00	10 130 410,82
1.1.1	- wydatki bieżące				7 016 986,29	2 826 677,81	1 313 838,39	908 633,20	0,00	5 049 149,40
1.1.1.1	Wspieramy rodzinę - Wsparcie systemu pieczy zastępczej w Powiecie Ostródzkim	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OSTRÓDZIE	2024	2027	3 957 965,00	1 593 755,82	1 101 379,00	908 633,20	0,00	3 603 768,02
1.1.1.2	Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	157 803,59	98 546,49	20 652,40	0,00	0,00	119 198,89
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	47 770,13	0,00	0,00	0,00	47 770,13
1.1.1.5	FEWM 2021-2027 Spedytor - zawód z pasją - Edukacja zawodowa uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE	2024	2025	1 487 155,25	329 586,56	0,00	0,00	0,00	329 586,56
1.1.1.6	FEWM 2021-2027 Pomagamy rodzinom - Włączenie i integracja EFS+ - Wspieranie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, w tym osób najbardziej potrzebujących i dzieci	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO- WYCHOWAWCZY W MIŁAKOWIE	2025	2026	391 851,25	300 000,00	91 851,25	0,00	0,00	391 851,25
1.1.1.7	Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. S. Staszica i CKU w Ostródzie 2025-1-PL01-KA121-VET-000330826	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. STANISŁAWA STASZICA I CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W OSTRÓDZIE	2025	2026	246 668,09	197 334,47	49 333,62	0,00	0,00	246 668,09

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						
1.1.1.8	Rozwój zawodowy uczniów ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie Erasmus + 2025-1-PL01-KA121-VET-000330811 - Wyjazd uczniów do Grecji na praktyki zawodowe	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE	2025	2026	253 110,60	202 488,48	50 622,12	0,00	0,00	253 110,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 421 715,41	408 542,42	4 672 719,00	0,00	0,00	5 081 261,42
1.1.2.1	Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	692 196,41	408 542,42	0,00	0,00	0,00	408 542,42
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej n terenie powiatu ostródzkiego - Zwiększenie efektywności energetycznej oraz podniesienie standardu cieplnego dwóch budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu ostródzkiego poprzez ich teromomodernizację do 30.10.2026 r.	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	4 729 519,00	0,00	4 672 719,00	0,00	0,00	4 672 719,00
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				27 627 768,94	10 459 728,00	5 325 137,00	3 766 938,00	3 657 675,00	23 209 478,00
1.3.1	- wydatki bieżące				19 055 999,94	3 695 277,00	3 681 844,00	3 766 938,00	3 657 675,00	14 801 734,00
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	534 312,00	134 316,00	137 268,00	137 268,00	0,00	408 852,00
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 Kalbomnia-Leszcz	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2024	2025	1 394 500,00	1 394 500,00	0,00	0,00	0,00	1 394 500,00
1.3.1.5	Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	36 000,00	17 000,00	19 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.6	Uproszczone plany urządzenia lasu -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2027	314 300,00	150 000,00	85 000,00	79 300,00	0,00	314 300,00
1.3.1.7	Realizacja powiatowych przewozów pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej na liniach komunikacyjnych: - Ostróda - Morąg przez Miłomłyn, Małdyty, - Ostróda - Morąg przez Ruś, - Ostróda - Morąg przez Łukę	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2028	3 666 101,00	0,00	1 225 661,00	1 224 709,00	1 215 731,00	3 666 101,00
1.3.1.8	Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2025	2028	6 982 520,00	0,00	2 214 915,00	2 325 661,00	2 441 944,00	6 982 520,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 571 769,00	6 764 451,00	1 643 293,00	0,00	0,00	8 407 744,00
1.3.2.1	Przebudowa mostu nad Kanałem Elbląskim w ciągu drogi powiatowej Nr 1219N Bramka-Tarda-Miłomłyn-samborowo (k/m Liwa)	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2023	2025	4 775 448,00	4 769 298,00	0,00	0,00	0,00	4 769 298,00
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
1.3.2.4	Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	203 927,00	0,00	203 927,00	0,00	0,00	203 927,00

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						
1.3.2.5	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Morągu - Dostosowanie obiektu Urzędu Pracy w Morągu do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	205 444,00	0,00	205 444,00	0,00	0,00	205 444,00
1.3.2.6	Likwidacja barier transportowych w SOSW w Szymanowie - Zakup nowego 20 - osobowego autobusu dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych w SOSW w Szymanowie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	549 810,00	0,00	549 810,00	0,00	0,00	549 810,00
1.3.2.7	Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2025	2026	380 140,00	76 028,00	304 112,00	0,00	0,00	380 140,00
1.3.2.8	Modernizacja nawierzchni parkingu przed budynkiem Starostwa Powiatowego w Ostródzie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	380 000,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2038 Powiatu Ostródzkiego – uzasadnienie zmian wprowadzonych niniejszą uchwałą.

Obecne zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wynikają ze zmian dokonanych w budżecie na 2025 rok w wysokości planowanych dochodów, wydatków, wyniku finansowego oraz przychodów wynikających z uchwały Rady Powiatu zmieniającej budżet na 2025 roku, a także z uchwał zarządu powiatu w sprawie zmian w budżecie podejmowanych pomiędzy sesjami.

Wprowadza się również zmiany w wartościach przedsięwzięć bieżących i majątkowych ujętych na lata 2025- 2027 roku wynikające ze zmian limitów wydatków i zobowiązań w istniejących przedsięwzięciach .

W zakresie 2026 roku przyjmuje się dane zgodne z przedłożonym projektem budżetu oraz projektem uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2038 (dotyczy danych tam ujętych na rok 2026).

D O C H O D Y

2025 rok

Planowane dochody bieżące na 2025 rok zwiększa się w stosunku do poprzedniej uchwały w sprawie przyjęcia WPF na lata 2025-2038 wraz z późniejszymi zmianami o kwotę 4 648 417,07 zł , na którą składają się następujące zmiany:

- zwiększenie z tytułu otrzymania środków z rezerw na uzupełnienie dochodów powiatu – kwota 2 071 187,01 zł,
- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 1 471 303,16 zł na zadania zlecone oraz własne, a także projekty unijne realizowane w jednostkach organizacyjnych oraz przez Starostwo Powiatowe,
- pozostałe dochody bieżące – dochody własne jednostek organizacyjnych – zwiększenie o 1 105 926,90 zł.

Łącznie dochody bieżące zwiększa się do wysokości 244 365 013,46 zł.

Planowane dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 664 006,47 zł , co wynika w głównej mierze ze zwiększenia dotacji w części inwestycyjnej projektu Wzmocnienie bezpieczeństwa Starostwa Powiatowego i jednostkach podległych , a także wpływu środków z PFRON na zadania inwestycyjne z likwidacji barier . Zadania te będą realizowane w 2026 roku.

Łącznie dochody majątkowe zwiększa się do wysokości 25 167 105,89 zł.

Po uwzględnieniu zwiększeń dochodów bieżących i dochodów majątkowych planowana wartość dochodów ogółem na rok 2025 wzrasta o kwotę 5 312 423,54 zł do wysokości 269 532 119,35 zł.

Kolejne lata objęte prognozą:

Dane dotyczące 2026 zaktualizowano w oparciu o przyjęty projekt budżetu na rok 2026.

W pozostałych latach objętych dotychczasową prognozą nie wprowadza się zmian w zakresie przyjętych wartości dochodów.

WYDATKI

2025 rok

Zmiany po stronie wydatków ogółem wynikają ze zmian dokonanych po stronie dochodów i dotyczą wydatkowania otrzymanych zwiększeń i dokonanych zmniejszeń dotacji i środków na wnioskowane zadania, w tym związane z wydatkami bieżącymi i majątkowymi. Zaplanowane zostało także zwiększenie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych w kwocie 1 252 191,83zł na bieżące funkcjonowanie, głównie dotyczy to jednostek oświatowych zgodnie z przewidywanym zakończeniem roku budżetowego.

Zwiększa się także wydatki na obsługę długu w wysokości 480 000 zł.

Wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o 260 461,38 co wynika z oszczędności w zakresie przyjętych uprzednio kwot na poszczególne zadania inwestycyjne oraz przesunięcie do realizacji części zadań na rok 2026.

Dokonuje się także przesunięć wydatków pomiędzy paragrafami wydatkowymi w planach finansowych jednostek organizacyjnych związanych z bieżącym funkcjonowaniem tych jednostek.

Powyższe zmiany powodują zwiększenie planowanych wydatków bieżących o kwotę 1 732 191,83 zł do wysokości 240 562 325,50 zł, a wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 260 461,38 zł do wysokości 41 467 275,04 zł.

Po uwzględnieniu zwiększeń wydatków bieżących oraz zmniejszeń wydatków majątkowych planowana wartość wydatków ogółem na rok 2025 wzrasta o kwotę 1 471 730,45 zł do wysokości 282 029 600,54 zł.

Kolejne lata objęte prognozą:

Dane dotyczące 2026 zaktualizowano w oparciu o przyjęty projekt budżetu na rok 2026.

W pozostałych latach objętych dotychczasową prognozą nie wprowadza się zmian w zakresie przyjętych wartości wydatków.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego 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:
 - Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.: zmianę łącznych nakładów ogółem, zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 653,09 zł, zmniejszenie limitu wydatków w 2026 roku o kwotę 9 347,60 zł oraz zmniejszenie limitu zobowiązań o kwotę 24 000,69 zł;
 - Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 000 zł.;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - Uproszczone plany urządzenia lasu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmianę limitu wydatków na realizację zadania w 2027 roku, w wysokości 14 300 zł,

co wpływa na zmianę łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków w 2027 roku oraz limitu zobowiązań o tą kwotę,

- Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 80 140 zł, w tym w 2025 roku o kwotę 16 028 zł, w roku 2026 o kwotę 64 112 zł.
Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 140 zł, w tym w 2025 r. – 76 028,00 zł, w 2026 roku 304 112 zł. Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH.
- Przebudowa mostu nad Kanałem Elbląskim w ciągu dr. pow. Nr 1219N (wm. Liwa) - zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 16 028 zł; . Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH.

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]
2025	6 536 607,90	-14 653,09	6 521 954,81
2026	5 005 029,99	-9 347,60	4 995 682,39
2027	4 661 271,20	14 300,00	4 675 571,20
2028	3 657 675,00	0,00	3 657 675,00

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]
2025	7 158 993,42	+14 000	7 172 993,42
2026	6 251 900,00	64 112	6 316 012,00

PRZYCHODY

Przychody ogółem w roku budżetowym uległy zmniejszeniu o kwotę 3 840 693,09 zł.

W szczególności na planowane przychody w 2025 roku składać się będą:

- 1) przychody w kwocie 906 539,06 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 wpłynęły na wyodrębniony rachunek do obsługi środków z tego funduszu w 2024 roku z przeznaczeniem na finansowanie określonego zadania drogowego w 2025 (Remont dr. pow. Kalbortnia-Leszcz) – kwota wykonana 906 424 zł; ponadto niewydatkowane w 2024 roku odsetki z lat ubiegłych od środków z Funduszu Pomocy w kwocie 115,06 zł.

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

Pozycja ta została zmniejszona o kwotę 150 000 zł - środki z tytułu niewykorzystanych opłat i kar będą zwiększały przychody roku 2026 – zgodnie z projektem budżetu na 2026 rok.

2) przychody w kwocie 1 433 185,76 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.

Pozycja ta bez zmian w porównaniu do poprzedniej uchwały.

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 16 657 756,37 zł . Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych i niezaangażowane środki w budżecie 2025 oraz pozostające z roku 2023 z tytułu niewykorzystanej subwencji drogowej w kwocie 5 220 131 zł.

Wolne środki finansować będą deficyt budżetu w kwocie 10 157 756,37 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.

Kwota wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, na koniec 2024 roku wyniosła 25 181 287,31 zł, co jest zgodne z bilansem za rok poprzedni i sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2025 roku.

4) planowana na rok 2025 spłata pożyczki w kwocie 4 000 000 zł , w tym kwot 2 000 000 zł , która była udzielona w 2024 roku oraz kwota 2 000 000 zł z pożyczki udzielonej w 2025 roku zostaje przesunięta na rok 2026, co zostało również ujęte w projekcie budżetu na rok 2026 .

Pozycja ta zostaje zmniejszona o kwotę 4 000 000 zł do wysokości 0 .

W 2026 roku zaplanowana została kwota po stronie przychodów budżetu w wysokości 5 500 000 zł, w tym przesunięta spłata z roku 2025 oraz planowana uprzednio spłata pożyczki planowanej do udzielenia w 2025 roku w wysokości 1 500 000 zł.

Jest to zgodne z projektem budżetu na rok 2026.

W 2027 roku zaplanowano spłatę pożyczki w wysokości 2 000 000 zł, którą planuje się udzielić w 2026 roku, co jest zgodne z projektem budżetu na rok 2026 oraz projektem WPF na lata 2026-2038.

ROZCHODY

Na rozchody budżetu w 2025 roku składa się spłata zadłużenia w kwocie 3 000 000 zł (wykup obligacji) oraz udzielenie w 2025 r. pożyczki w kwocie 3 500 000 zł (spłata tej pożyczki ma nastąpić w 2026 r.) co jest ujęte również w przychodach w poszczególnych latach).

Łącznie kwota rozchodów wynosi 6 500 000 zł.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

WYNIK BUDŻETU, FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Planowany uprzednio deficyt w wysokości 16 338 059,22 zł ulega zmniejszeniu o kwotę 3 840 693,09 zł do wysokości 12 497 481,19 zł.

Deficyt zostaje pokryty przychodami budżetu pochodzącymi z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (§ 905 - niewydatkowane środki z RFRD i ze środków z Funduszu Pomocy (odsetki) oraz § 906 środki unijne) w łącznej kwocie **2 339 724,82 zł**, oraz wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **10 157 756,37 zł**. Zmniejszenie o kwotę 3 840 693,09 zł w porównaniu do poprzedniej uchwały.

KWOTA DŁUGU

SPOSÓB SFINANSOWANIA KWOTY DŁUGU

Planowana uprzednio kwota długu na koniec 2025 roku w wysokości **46 530 000 zł** nie ulega zmianie w porównaniu do poprzedniej uchwały.

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z 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 wynosiła 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 wyemitowanych obligacji, których wykupy zaplanowano na podstawie harmonogramów wynikających z zawartych umów i aneksów w okresie do 2037 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 oraz art. 296c ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych 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 latach 2025-2029 roku.

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika [zł]	Relacja [%]
2025	46 530 000,00	206 906 018,86	22,49
2026	43 230 000,00	217 667 376,00	19,86
2027	39 930 000,00	211 338 536,00	18,89
2028	36 600 000,00	217 213 228,00	16,85
2029	33 300 000,00	222 872 288,00	14,94

Relacja z art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowana jest dodatnia różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 3 802 687,96 zł (kolumna 7.1). W związku z powyższym zachowana jest relacja określona w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (kolumna 7.1 i 7.2) . W kolejnych latach objętych prognozą relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest również spełniona zgodnie z zapisami kolumny 7.1 i 7.2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Obecne zmiany w WPF spowodowały modyfikację w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy 2025-2038. 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	3,19%	5,95%	TAK	6,82%	TAK
2026	2,83%	5,62%	TAK	6,34%	TAK
2027	2,25%	4,95%	TAK	5,82%	TAK
2028	2,09%	4,62%	TAK	5,49%	TAK
2029	1,88%	3,91%	TAK	4,78%	TAK
2030	1,88%	3,34%	TAK	4,21%	TAK
2031	1,92%	3,79%	TAK	4,66%	TAK
2032	2,12%	4,09%	TAK	4,09%	TAK
2033	2,44%	4,08%	TAK	4,08%	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 „Wykonanie 2024”.

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.

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