

UCHWAŁA NR XVI/118/2025
RADY POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 22 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2026-2038

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 2025 r. poz. 1483) i art.12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1684), **Rada Powiatu uchwala co następuje:**

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ostródzkiego na lata 2026-2038 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2026-2038 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 do 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

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5

Traci moc 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, z późniejszymi zmianami.

§6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	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	258 740 293,00	258 740 293,00	94 516 419,00	7 436 243,00	105 327 154,00	38 038 174,00	13 422 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	268 735 653,00	268 735 653,00	100 376 437,00	7 651 894,00	107 960 333,00	38 989 128,00	13 757 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	278 829 468,00	278 829 468,00	106 399 023,00	7 866 147,00	110 551 381,00	39 924 867,00	14 088 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	286 773 529,00	286 773 529,00	110 016 590,00	8 078 533,00	113 315 166,00	40 922 989,00	14 440 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	294 822 999,00	294 822 999,00	113 647 137,00	8 280 496,00	116 148 045,00	41 946 064,00	14 801 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	302 972 542,00	302 972 542,00	117 283 845,00	8 470 947,00	119 051 746,00	42 994 716,00	15 171 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	311 208 204,00	311 208 204,00	120 919 644,00	8 640 366,00	122 028 040,00	44 069 584,00	15 550 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	319 549 805,00	319 549 805,00	124 547 233,00	8 813 173,00	125 078 741,00	45 171 324,00	15 939 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	327 992 673,00	327 992 673,00	128 159 103,00	8 989 436,00	128 205 710,00	46 300 607,00	16 337 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	336 523 030,00	336 523 030,00	131 747 558,00	9 160 235,00	131 410 853,00	47 458 122,00	16 746 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	345 126 319,00	345 126 319,00	135 304 742,00	9 315 959,00	134 696 124,00	48 644 575,00	17 164 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	353 670 633,00	353 670 633,00	138 687 361,00	9 465 014,00	138 063 527,00	49 860 689,00	17 594 042,00	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
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	257 440 293,00	249 556 273,00	157 964 943,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	7 884 020,00	7 884 020,00	0,00
2028	265 405 653,00	257 604 233,00	163 218 891,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	7 801 420,00	7 801 420,00	0,00
2029	275 529 468,00	264 465 030,00	167 919 595,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 064 438,00	11 064 438,00	0,00
2030	283 274 529,00	272 704 545,00	173 628 861,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 569 984,00	10 569 984,00	0,00
2031	291 523 999,00	281 036 878,00	179 358 613,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	10 487 121,00	9 987 123,00	0,00
2032	299 470 542,00	289 453 256,00	185 098 089,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	10 017 286,00	9 017 290,00	0,00
2033	306 708 204,00	297 944 564,00	190 836 130,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	8 763 640,00	7 763 644,00	0,00
2034	313 549 805,00	306 451 380,00	196 561 214,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	7 098 425,00	6 098 429,00	0,00
2035	322 492 673,00	315 064 010,00	202 261 489,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	7 428 663,00	6 428 667,00	0,00
2036	332 023 030,00	323 672 526,00	207 924 811,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 350 504,00	7 350 508,00	0,00
2037	342 626 319,00	332 466 808,00	213 538 781,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	10 159 511,00	9 159 515,00	0,00
2038	353 670 633,00	340 973 049,00	218 877 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 697 584,00	11 697 558,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-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
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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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	9 184 020,00	11 184 020,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 600 000,00	0,00	11 131 420,00	11 131 420,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	14 364 438,00	14 364 438,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 801 000,00	0,00	14 068 984,00	14 068 984,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	33 502 002,00	7 000 002,00	13 786 121,00	13 786 121,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	29 000 006,00	6 000 006,00	13 519 286,00	13 519 286,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 010,00	5 000 010,00	13 263 640,00	13 263 640,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 014,00	4 000 014,00	13 098 425,00	13 098 425,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 018,00	3 000 018,00	12 928 663,00	12 928 663,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 022,00	2 000 022,00	12 850 504,00	12 850 504,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	12 659 511,00	12 659 511,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 697 584,00	12 697 584,00	

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
2026	2,83%	3,78%	6,40%	6,50%	TAK	TAK
2027	2,36%	5,05%	5,73%	5,83%	TAK	TAK
2028	2,15%	5,54%	5,42%	5,52%	TAK	TAK
2029	1,97%	6,60%	4,92%	5,02%	TAK	TAK
2030	1,93%	6,23%	4,71%	4,81%	TAK	TAK
2031	1,94%	5,89%	5,49%	5,59%	TAK	TAK
2032	2,10%	5,57%	5,19%	5,30%	TAK	TAK
2033	2,37%	5,27%	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2034	2,79%	5,01%	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2035	2,46%	4,75%	5,73%	5,73%	TAK	TAK
2036	1,99%	4,53%	5,62%	5,62%	TAK	TAK
2037	1,21%	4,30%	5,32%	5,32%	TAK	TAK
2038	0,33%	4,18%	5,05%	5,05%	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
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	758 730,91	0,00	0,00	0,00	908 633,20	908 633,20	758 730,91
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 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
2026	4 672 720,00	4 672 720,00	3 873 383,00	11 311 696,87	4 995 684,39	6 316 012,48	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										
	Splaty, 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 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 ustawowemu 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:		wyплаты 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
2026	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 981 815,85	11 311 696,87	4 675 571,20	3 657 675,00	0,00	19 644 943,07
1.a	- wydatki bieżące				16 532 976,37	4 995 684,39	4 675 571,20	3 657 675,00	0,00	13 328 930,59
1.b	- wydatki majątkowe				6 448 839,48	6 316 012,48	0,00	0,00	0,00	6 316 012,48
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:				9 729 262,37	5 986 560,39	908 633,20	0,00	0,00	6 895 193,59
1.1.1	- wydatki bieżące				4 999 743,37	1 313 840,39	908 633,20	0,00	0,00	2 222 473,59
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	1 101 381,00	908 633,20	0,00	0,00	2 010 014,20
1.1.1.2	Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	150 148,43	20 652,40	0,00	0,00	0,00	20 652,40
1.1.1.3	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	91 851,25	0,00	0,00	0,00	91 851,25
1.1.1.4	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	49 333,62	0,00	0,00	0,00	49 333,62
1.1.1.5	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	50 622,12	0,00	0,00	0,00	50 622,12
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 729 519,00	4 672 720,00	0,00	0,00	0,00	4 672 720,00
1.1.2.1	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	4 672 720,00	0,00	0,00	0,00	4 672 720,00
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				13 252 553,48	5 325 136,48	3 766 938,00	3 657 675,00	0,00	12 749 749,48
1.3.1	- wydatki bieżące				11 533 233,00	3 681 844,00	3 766 938,00	3 657 675,00	0,00	11 106 457,00
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	2025	2028	6 982 520,00	2 214 915,00	2 325 661,00	2 441 944,00	0,00	6 982 520,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	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	137 268,00	137 268,00	0,00	0,00	274 536,00
1.3.1.3	Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	36 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.4	Uprozczone plany urządzenia lasu -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2027	314 300,00	85 000,00	79 300,00	0,00	0,00	164 300,00
1.3.1.5	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	2025	2028	3 666 101,00	1 225 661,00	1 224 709,00	1 215 731,00	0,00	3 666 101,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 719 320,48	1 643 292,48	0,00	0,00	0,00	1 643 292,48
1.3.2.1	Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	203 926,48	203 926,48	0,00	0,00	0,00	203 926,48
1.3.2.2	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	205 444,00	0,00	0,00	0,00	205 444,00
1.3.2.3	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	549 810,00	0,00	0,00	0,00	549 810,00
1.3.2.4	Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2025	2026	380 140,00	304 112,00	0,00	0,00	0,00	304 112,00
1.3.2.5	Modernizacja nawierzchni parkingu przed budynkiem Starostwa Powiatowego w Ostródzie -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XVI/118/2025 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 22.12.2025 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2038 Powiatu Ostródzkiego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzki jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ostródzkiego za lata 2023 - 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipiec 2025 r.).

W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z przewidywanym wykonaniem budżetu Powiatu Ostródzkiego na dzień przygotowania projektu (ostatnie zmiany WPF na dzień 23.10.2025 oraz ostatnie zmiany w budżecie w dniu 31.10.2025 roku).

Kolumna przewidywane „Wykonanie 2025 roku” uwzględnia wartości z aktualnym planem budżetu z uwzględnieniem korekt w zakresie przewidywanego wykonania w 2025 roku , tj.:

- 1) w zakresie dochodów bieżących:
 - a) dodano dochody z tytułu realizacji projektów unijnych w kwocie 762 475,53 zł , które wpłyną w roku 2025 na realizację wydatków z tych projektów w roku 2026,
dochody te ujęte zostają w przychodach roku 2026 w § 906 i finansują wydatki bieżące 2026 w ramach szczególnych zasad wykonywania budżetu,
 - b) dodano spodziewane dochody w kwocie 2 071 187 zł z tytułu dodatkowych środków z budżetu państwa dla samorządów ,
- 2) w zakresie dochodów majątkowych :
 - a) zwiększono dochody o kwotę 553 064,48 zł z tytułu dochodów z PFRON, zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie, dochody te wpłyną w 2025 roku , wydatki będą ponoszone w 2026 roku - ujęto w przychodach 2026 w pozycji wolne środki z lat ubiegłych ,
- 3) w zakresie wydatków majątkowych – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych o zadania, które nie zostaną zrealizowane w 2025 roku w łącznej kwocie 273 000 zł, w tym jedno zadania zostaje przeniesione do realizacji w 2026 roku .

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2038, zgodnie z okresem spłaty długu budżetu powiatu, gdzie do roku 2037 następuje spłata długu zaciągniętego w latach poprzednich . 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 2025 r. jak i projektu budżetu na 2026 r. .

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 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 2027-2038 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 na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanej na 2026 subwencji oraz otrzymywanych dotychczas cyklicznie dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji .

W przypadku pozostałych dochodów bieżących również zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane w 2026 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 2026 dochody ze sprzedaży nieruchomości zaplanowano na poziomie 409 000 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 pozostałych latach nie planuje się dochodów z tego tytułu.

W Y D A T K I

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, a także już w mniejszym stopniu kontynuowane w 2025, w większości z dofinansowaniem z RFRD, w latach następnych nie planuje się wydatków bieżących na remonty dróg na taką skalę, jaka prowadzona była w tych latach. Możliwość zwiększenia wydatków w kolejnych latach będzie uzależniona od pozyskania dofinansowania na te zadania. Dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

W 2026 r. w budżecie Powiatu Ostródzkiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 153 670 425,49 zł. W 2027 roku dokonano indeksacji tych wydatków na poziomie inflacji powiększonej o 7%, a w latach 2028-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na poziomie dynamiki średniorocznej inflacji powiększonej o 20%, a w latach 2030-2038 na poziomie dynamiki realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce.

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w całym okresie prognozy przyjęto wzrost tych wydatków w wysokości planowanej na ten okres dynamiki inflacji zwiększonej o 10%.

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 2027 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji

Narodowego Banku Polskiego zakłada, że inflacja CPI będzie systematycznie spadać powracając do celu inflacyjnego. Prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) .

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 stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5% , która w dalszych latach prognozy wynosić będzie 2,5%. Pozwala to na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim te wynikające z projektu budżetu na 2026 rok , a także przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2026-2038.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Powiat Ostródzki planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2028, które przedstawione zostały w załączniku Nr 2 i obejmują planowane do realizacji przedsięwzięcia bieżące jak i majątkowe.

W ramach realizacji przedsięwzięć bieżących zaplanowano następujące zadania:

1. Rozwój zawodowy uczniów ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie Erasmus + 2025-1-PL01-KA121-VET-000330811 – zadanie bieżące, realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 253 110,60 zł, w tym w 2026 r. – 50 622,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 622,12 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETŐFI W OSTRÓDZIE.
2. Rozwój zawodowy uczniów Zespołu Szkół Zawodowych im. S. Staszica i CKU w Ostródzie 2025-1-PL01-KA121-VET-000330826 - zadanie bieżące, realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 246 668,09 zł, w tym w 2026 r. – 49 333,62 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 49 333,62 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. Staszica OSTRÓDZIE.
3. FEWM 2021-2027 Pomagamy rodzinom - zadanie bieżące, realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 391 851,25 zł, w tym w 2026 r. – 91 851,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 91 851,25 zł. Jednostką realizującą jest SOSW w Miłakowie.
4. z programu FERC - Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych - zadanie w części bieżącej, realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady w części bieżącej planowane na realizację zadania wynoszą 150 148,43 zł, w tym w 2026 r. – 20 652,40 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 652,40 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
5. Z programu FEWM 2021-2027 - Wspieramy rodzinę- Wsparcie pieczy zastępczej w Powiecie Ostródzkim – zadanie realizowane w latach 2024-2027 roku , Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 957 965 zł, w tym w 2026 r. – 1 101 381 zł i w 2027 908 633,20 zł. Limit

zobowiązań dla zadania wynosi 2 010 014,20 zł. Jednostką realizującą jest PCPR w Ostródzie.

6. Wykonanie konserwacji cząstkowych nawierzchni dróg bitumicznych grysami na sucho z użyciem emulsji asfaltowej bez pionowego obcinania krawędzi uszkodzonego miejsca- zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 982 520,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 214 915,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 982 520,00 zł. Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH.
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 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 666 101,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 225 661,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 666 101,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
8. Sporządzenie uproszczonych planów urządzenia lasów- zadanie planowane do realizacji w latach 2024-2027 z limitem wydatków w latach 2026-2027 w łącznej kwocie 164 300 zł, w tym w 2026 roku 85 000 zł, w 2027 roku 79 300 zł. Limit zobowiązań 164 300 zł.
Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
9. Usuwanie pojazdów z dróg oraz prowadzenie parkingu dla pojazdów usuniętych - zadanie bieżące, które realizowane jest w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 534 312 zł, w tym w 2026 r. – 137 268,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 274 536 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
10. Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX – zadanie planowane na lata 2025-2026 z limitem wydatków w kwocie 19 000 zł w 2026 roku , limit zobowiązań wynosi 19 000 zł.
Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.

W ramach realizacji przedsięwzięć majątkowych zaplanowano następujące zadania:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu ostródzkiego - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 729 519 zł, w tym w 2026 r. – 4 672 720,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 672 720 ,00 zł.
Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
2. Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 140,00 zł, w tym w 2026 r. – 304 112,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 304 112,00 zł. Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH.
3. Modernizacja nawierzchni parkingu przed budynkiem Starostwa Powiatowego w Ostródzie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 380 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 380 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 380 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.

4. Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 203 926,48 zł, w tym w 2026 r. – 203 926,48 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 203 926,48 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
5. Likwidacja barier architektonicznych w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Morągu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 205 444,00 zł, w tym w 2026 r. – 205 444,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 205 444,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
6. Likwidacja barier transportowych w SOSW w Szymanowie - Zakup nowego 20 - osobowego autobusu dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych w SOSW w Szymanowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 549 810,00 zł, w tym w 2026 r. – 549 810,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 549 810,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.

PRZYCHODY

Na planowane przychody w 2026 roku w łącznej kwocie 8 750 000 zł składają się:

1) przychody w kwocie 150 000 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 tytułu opłat i kar z 2025 roku.

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

2) przychody w kwocie 762 475,53 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 2 337 524,47 zł . Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych i niezaangażowane w budżecie 2025.Wolne środki finansować będą deficyt budżetu .

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 2026 spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich (2024-2025) w kwocie 5 500 000 zł .. Przychody pochodzące z tej spłaty finansować będą deficyt w kwocie 200 000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W WPF kwota ta ujęta w pozycji 4.4 Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, natomiast w 4.4.1 na pokrycie deficytu kwota 200 000 zł.

W 2027 roku zaplanowana została kwota 2 000 000 zł jako spłata pożyczki planowanej do udzielenia w 2026 roku.

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 .

Na dzień 31.12.2025 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 46 530 000 zł. W 2026 roku nastąpi wykup obligacji na kwotę 3 300 000 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 230 000 zł.

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

Spłata 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. Spłata ta odbędzie się z wydatków majątkowych i jest zaplanowana w pozycji 10.7,10.7.2 i 10.7.2.1.

Planowana spłata długu w 2026 roku w kwocie 3 300 000 zł ma nastąpić ze spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich.

Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – to planowana do udzielenia w 2026 roku kwota pożyczki w wysokości 2 000 000 zł.

W Y N I K B U D Ż E T U

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 450 000 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 912 475,53 zł;
2. wolnych środków – 2 337 524,47 zł;

3. spłaty udzielonych pożyczek - 200 000 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

Kwota długu na koniec 2026 roku ma wynieść 43 230 000 zł.

Sposób finansowania spłaty długu z tytułu wyemitowanych obligacji – przyjmuje się, że w latach 2028-2037 spłata 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., 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 stosunku 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, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 19,86%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	43 230 000,00	217 667 376,00	19,86%
2027	39 930 000,00	222 702 119,00	17,93%
2028	36 600 000,00	229 746 525,00	15,93%
2029	33 300 000,00	238 904 601,00	13,94%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Relacja z art. 242 oraz 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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)
2026	2,83%	6,40%	TAK	6,50%	TAK
2027	2,36%	5,73%	TAK	5,83%	TAK
2028	2,15%	5,42%	TAK	5,52%	TAK
2029	1,97%	4,92%	TAK	5,02%	TAK
2030	1,93%	4,71%	TAK	4,81%	TAK
2031	1,94%	5,49%	TAK	5,59%	TAK
2032	2,10%	5,19%	TAK	5,30%	TAK
2033	2,37%	5,52%	TAK	5,52%	TAK
2034	2,79%	5,74%	TAK	5,74%	TAK
2035	2,46%	5,73%	TAK	5,73%	TAK
2036	1,99%	5,62%	TAK	5,62%	TAK
2037	1,21%	5,32%	TAK	5,32%	TAK
2038	0,33%	5,05%	TAK	5,05%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.