UCHWAŁA NR 100/373/2026
ZARZĄDU POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027 – 2038

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Zarząd Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038 wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik do uchwały.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami i wykazem przedsięwzięć postanawia się przedłożyć:

1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
2) Radzie Powiatu - celem jej uchwalenia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

1. Andrzej Wiczkowski – Starosta ……
2. Krzysztof Żynda – Wicestarosta ……
3. Jolanta Dakowska – Członkini Zarządu ……
4. Henryk Kacprzyk - Członek Zarządu ……
5. Piotr Strzylak – Członek Zarządu ……

UCHWAŁA NR ……/2026
RADY POWIATU W OSTRÓDZIE
z dnia ……2026 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038

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 (tekst jednolity: Dz.U. z 2026 r. poz. 1447) i art.12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 1684, z późn.zm) ,
Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038 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 terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych, zgodnie z art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

§ 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 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5

Traci moc 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, z późniejszymi zmianami.

§6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr.....Rady Powiatu w Ostródzie z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	274 427 835,51	263 596 111,15	94 680 210,00	9 590 001,00	104 079 349,00	41 359 891,15	13 886 660,00	0,00	10 831 724,36	407 000,00	10 424 724,36
2028	273 130 690,00	273 130 690,00	99 982 302,00	9 839 341,00	106 681 333,00	42 393 888,00	14 233 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	282 682 448,00	282 682 448,00	105 081 399,00	10 045 967,00	109 455 048,00	43 496 129,00	14 603 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	291 590 744,00	291 590 744,00	109 599 899,00	10 246 886,00	112 191 424,00	44 583 532,00	14 969 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	296 931 600,00	296 931 600,00	111 572 697,00	10 523 552,00	114 210 870,00	45 386 036,00	15 238 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	302 350 035,00	302 350 035,00	113 581 006,00	10 786 641,00	116 266 666,00	46 202 985,00	15 512 737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	308 148 619,00	308 148 619,00	115 739 045,00	11 045 520,00	118 475 733,00	47 080 842,00	15 807 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	314 014 488,00	314 014 488,00	117 938 087,00	11 266 430,00	120 726 772,00	47 975 378,00	16 107 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	319 992 031,00	319 992 031,00	120 178 911,00	11 491 759,00	123 020 581,00	48 886 910,00	16 413 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	326 094 863,00	326 094 863,00	122 462 310,00	11 733 086,00	125 357 972,00	49 815 761,00	16 725 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	332 605 027,00	332 605 027,00	124 911 556,00	11 956 015,00	127 865 131,00	50 812 076,00	17 060 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	339 221 260,00	339 221 260,00	127 409 787,00	12 159 267,00	130 422 434,00	51 828 318,00	17 401 454,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	278 727 835,51	259 600 572,18	159 628 388,00	0,00	0,00	2 410 000,00	0,00	0,00	0,00	19 127 263,33	17 102 263,33	25 000,00
2028	271 800 690,00	264 759 045,00	163 619 098,00	0,00	0,00	1 870 425,00	0,00	0,00	0,00	7 041 645,00	7 041 645,00	0,00
2029	280 882 448,00	270 928 773,00	167 873 195,00	0,00	0,00	1 721 250,00	0,00	0,00	0,00	9 953 675,00	9 953 675,00	0,00
2030	288 091 744,00	277 505 983,00	172 070 025,00	0,00	0,00	1 568 272,00	0,00	0,00	0,00	10 585 761,00	10 585 761,00	0,00
2031	293 632 600,00	283 030 481,00	175 167 285,00	0,00	0,00	1 398 818,00	0,00	0,00	0,00	10 602 119,00	10 102 121,00	0,00
2032	298 848 035,00	288 692 078,00	178 320 296,00	0,00	0,00	1 245 795,00	0,00	0,00	0,00	10 155 957,00	9 155 961,00	0,00
2033	303 648 619,00	294 628 269,00	181 708 382,00	0,00	0,00	1 065 750,00	0,00	0,00	0,00	9 020 350,00	8 020 354,00	0,00
2034	308 014 488,00	300 640 831,00	185 160 841,00	0,00	0,00	829 500,00	0,00	0,00	0,00	7 373 657,00	6 373 661,00	0,00
2035	314 492 031,00	306 749 899,00	188 678 897,00	0,00	0,00	554 250,00	0,00	0,00	0,00	7 742 132,00	6 742 136,00	0,00
2036	320 594 863,00	313 030 217,00	192 263 796,00	0,00	0,00	311 750,00	0,00	0,00	0,00	7 564 646,00	6 564 650,00	0,00
2037	328 105 027,00	319 676 860,00	196 109 072,00	0,00	0,00	101 750,00	0,00	0,00	0,00	8 428 167,00	7 428 171,00	0,00
2038	338 921 260,00	326 589 192,00	200 031 253,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00	12 332 068,00	11 332 042,00	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
2027	-4 300 000,00	0,00	11 100 000,00	3 300 000,00	0,00	573 332,42	573 332,42	5 226 667,58	3 726 667,58
2028	1 330 000,00	1 330 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	1 500 000,00	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	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	300 000,00	300 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	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	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	43 230 000,00	0,00	3 995 538,97	11 795 538,97
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	39 900 000,00	0,00	8 371 645,00	10 371 645,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	36 600 000,00	0,00	11 753 675,00	13 253 675,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	33 101 000,00	0,00	14 084 761,00	14 084 761,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	36 802 002,00	7 000 002,00	13 901 119,00	13 901 119,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	32 300 006,00	6 000 006,00	13 657 957,00	13 657 957,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	26 800 010,00	5 000 010,00	13 520 350,00	13 520 350,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 800 014,00	4 000 014,00	13 373 657,00	13 373 657,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	13 300 018,00	3 000 018,00	13 242 132,00	13 242 132,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 022,00	2 000 022,00	13 064 646,00	13 064 646,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 026,00	1 000 026,00	12 928 167,00	12 928 167,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 632 068,00	12 632 068,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	2,57%	3,19%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2028	2,25%	4,44%	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2029	2,10%	5,63%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2030	2,05%	6,34%	4,70%	4,70%	TAK	TAK
2031	2,07%	6,08%	5,49%	5,49%	TAK	TAK
2032	2,24%	5,82%	5,22%	5,22%	TAK	TAK
2033	2,51%	5,59%	4,93%	4,93%	TAK	TAK
2034	2,94%	5,34%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2035	2,60%	5,09%	5,61%	5,61%	TAK	TAK
2036	2,47%	4,84%	5,70%	5,70%	TAK	TAK
2037	1,99%	4,62%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2038	0,45%	4,40%	5,34%	5,34%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	2 250 764,15	2 250 764,15	2 118 366,54	1 555 424,36	1 555 424,36	1 554 420,55	2 924 707,57	2 924 707,57	2 691 698,96
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	1 895 247,33	1 895 247,33	1 554 420,55	9 984 888,36	5 825 441,03	4 159 447,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 708 888,00	3 708 888,00	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
2027	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr.....Rady Powiatu w Ostródzie z dnia.....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 518 298,06	9 984 888,36	3 708 888,00	0,00	0,00	13 693 776,36
1.a	- wydatki bieżące				17 054 850,73	5 825 441,03	3 708 888,00	0,00	0,00	9 534 329,03
1.b	- wydatki majątkowe				4 463 447,33	4 159 447,33	0,00	0,00	0,00	4 159 447,33
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:				7 789 016,05	3 747 292,36	0,00	0,00	0,00	3 747 292,36
1.1.1	- wydatki bieżące				5 589 768,72	1 852 045,03	0,00	0,00	0,00	1 852 045,03
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	1 203 398,64	0,00	0,00	0,00	1 203 398,64
1.1.1.2	Mobilność osób uczących się i kadry w ramach sektora kształcenia i szkolenie zawodowe w programie Erasmus + Nr 2026-1-PL01-KA121-VET-000404980 - Nabycie przez uczniów umiejętności praktycznych i doświadczenia zawodowego poprzez odbycie stażu zawodowego w zagranicznych firmach, zwiekszenie umiejętności językowych poprzez realizację wsparcia językowego i odbycia stażu zawodowego, podniesienie kompetencji kluczowych ICT poprzez zrealizowanie mobilności zawodowej, podniesienie kompetencji interpersonalnych poprzez zrealizowanie mobilności zawodowej, podniesienie kompetencji zawodowych i dydaktycznych nauczycieli poprzez udział w mobilnościach typu job shadowing, obserwację pracy w zagranicznych firmach oraz poznanie i wdrożenie dobrych praktyk w zakresie kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. STANISŁAWA STASZICA I CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W OSTRÓDZIE	2026	2027	366 886,36	73 377,27	0,00	0,00	0,00	73 377,27
1.1.1.3	Erasmus+ Kształcenie i szkolenie zawodowe - Zespół Szkół Zawodowych im. S.Petofii w Ostródzie 2026-1-PL01-KA121-VET-000405090 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE	2026	2027	367 211,55	73 442,31	0,00	0,00	0,00	73 442,31
1.1.1.4	Bez barier do karier skierowany do ZSZ im. S.Petofii w Ostródzie - Program Regionalny FEWM 2021-2027 - Edukacja i kompetencje EFRR, Infrastruktura edukacyjna	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	78 101,82	78 101,82	0,00	0,00	0,00	78 101,82
1.1.1.5	Szkoła aktywnego rozwoju Nr FEWM.06.03-IZ.00-0067/2026	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE	2026	2027	697 952,83	302 073,83	0,00	0,00	0,00	302 073,83
1.1.1.6	Szkoła otwarta, szkoła nowoczesna- podniesienie jakości i dostępności kształcenia w LO Nr 1 w Ostródzie - Program FEWM 2021-2027 - Edukacja i kompetencje EFRR, Infrastruktura edukacyjna	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	121 651,16	121 651,16	0,00	0,00	0,00	121 651,16
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 199 247,33	1 895 247,33	0,00	0,00	0,00	1 895 247,33
1.1.2.1	Szkoła aktywnego rozwoju Nr FEWM.06.03-IZ.00-0067/2026	ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE	2026	2027	63 067,12	18 067,12	0,00	0,00	0,00	18 067,12

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.2	Bez barier do karier skierowany do ZSZ im. S.Petofii w Ostródzie - Program Regionalny FEWM 2021-2027 - Edukacja i kompetencje EFRR, Infrastruktura edukacyjna	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	1 110 449,61	851 449,61	0,00	0,00	0,00	851 449,61
1.1.2.3	Szkoła otwarta, szkoła nowoczesna- podniesienie jakości i dostępności kształcenia w LO Nr 1 w Ostródzie - Program FEWM 2021-2027 - Edukacja i kompetencje EFRR, Infrastruktura edukacyjna	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	1 025 730,60	1 025 730,60	0,00	0,00	0,00	1 025 730,60
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				13 729 282,01	6 237 596,00	3 708 888,00	0,00	0,00	9 946 484,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 465 082,01	3 973 396,00	3 708 888,00	0,00	0,00	7 682 284,00
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	6 855 520,00	2 325 661,00	2 441 944,00	0,00	0,00	4 767 605,00
1.3.1.2	Usuwanie pojazdów z dróg oraz prowadzenie parkingu dla pojazdów usuniiętych zgodnie z art.130a ustawy Prawo o Ruchu Drogowym	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2027	541 207,01	146 435,00	0,00	0,00	0,00	146 435,00
1.3.1.3	Realizacja powiatowych przewozów pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej na liniach komunikacyjnych: - Ostróda - Morąg przez Miłomłyn, Małdyty, - Ostróda - Morąg przez Ruś, - Ostróda - Morąg przez Łuktę	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2028	3 803 355,00	1 276 300,00	1 266 944,00	0,00	0,00	2 543 244,00
1.3.1.4	Modernizacja bazy danych ewidencji gruntów i budynków dla całości obrębu Florczaki, gmina Łukta - Dostosowanie bazy danych ewidencji gruntów i budynków powiatu ostródzkiego do aktualnych przepisów z dziedziny geodezji i kartografii	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	241 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.3.1.5	Wykonanie wyjścia ewakuacyjnego w budynku szkoły ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 264 200,00	2 264 200,00	0,00	0,00	0,00	2 264 200,00
1.3.2.1	Likwidacja barier transportowych w SOSW w Miłakowie poprzez zakup 9 osobowego mikrobusu dostosowanego do przewozu osób ze szczególnymi potrzebami -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	242 600,00	242 600,00	0,00	0,00	0,00	242 600,00
1.3.2.2	Przebudowa mostu na przepust nad rzeką Grabiczek w ciagu drogi powiatowej Nr 1924N -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2026	2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.3	Dokumentacja techniczna na przebudowę przepustu w ciągu drogi powiatowej Nr 1213N - Dr. Nr 1211N (Rolnowo) - Kiełkuty - Dobrocin - Wenecja, k/m Wenecja - aktualizacja	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2026	2027	24 600,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2.4	Wykonanie izolacji zewnętrznej ściany archiwum w budynku Filii w Morągu przy ul. Dąbrowskiego 8, na archiwum zakładowe Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	47 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.5	Dostosowanie budynku internatu ZSZiO w Morągu do wymogów przepisów przeciwpożarowych - etap 1 -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr …..Rady Powiatu w Ostródzie z dnia ……

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2027-2038 Powiatu Ostródzkiego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Ostródzkiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Ostródzkiego za lata 2024 i 2025, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.).
W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu na dzień przygotowania projektu (ostatnie zmiany WPF na dzień 29.09.2026 oraz ostatnie zmiany w budżecie w dniu 27.10.2026 roku).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu została przygotowana na lata 2027-2038.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu .

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r.

Prognozę oparto o następujące założenia:
- dla roku 2027 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 2028-2038 przy opracowaniu prognozy wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI), oraz dynamikę realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej .
Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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 dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

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 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymanej na 2027 rok subwencji oraz otrzymywanych dotychczas cyklicznie dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji w latach 2028-2030, a następnie w latach 2031-2038 dynamiki realnej wynagrodzeń. .

W przypadku pozostałych dochodów bieżących również zastosowano waloryzację w sposób opisany powyżej.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zostały zaplanowane w 2027 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 2027 dochody ze sprzedaży nieruchomości zaplanowano na poziomie 407 000 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) uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
3) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Na poziom prognozowanych wydatków bieżących w latach kolejnych wpływ miał zakres realizowanych zadań oraz możliwości finansowe. Wiele zadań remontowych, w tym na drogach , które prowadzone były w latach 2020-2024, a także już w mniejszym stopniu kontynuowane w 2025-2026, w większości z dofinansowaniem zewnętrznym, w tym 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 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Powiatu wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 159 628 388,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 4 123 160,81 zł. W latach

2028-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zastosowano waloryzację wskaźnikiem inflacji w latach 2028-2030, a następnie w latach 2031-2038 dynamiki realnej wynagrodzeń.

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących w całym okresie prognozy przyjęto wzrost tych wydatków, gdzie w latach 2028-2029 jest to poniżej inflacji (w planie tych lat nie zakłada się środków na remonty dróg z dofinansowaniem z RFRD), a w kolejnych latach w wysokości planowanej na ten okres dynamiki inflacji.

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim te wynikające z projektu budżetu na 2027 rok, a także przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038.

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 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 300 000 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 573 332,42 zł;
2. wolnych środków – 3 726 667,58 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,

P R Z Y C H O D Y

Na planowane przychody w 2027 roku w łącznej kwocie 11 100 000 zł składają się:

1) przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia w 2027 roku kredytów, pożyczki lub emisji papierów wartościowych – w kwocie 3 300 000,00 zł; W WPF ujęto w pozycji 4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia w 2027 roku.

2) przychody w kwocie 573 332,42 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 5 226 667,58 zł. Jest to kwota nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń z lat ubiegłych i niezaangażowane w budżecie 2026. Wolne środki finansować będą deficyt budżetu w kwocie 3 726 667,58 zł.
W WPF ujęto w pozycji 4.3 i 4.3.1 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

4) planowana na rok 2027 spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych w kwocie 2 000 000 zł .
W WPF kwota ta ujęta w pozycji 4.4 Spłata udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

W latach 2028, 2029 zaplanowano również przychody budżetowe jako spłaty pożyczek planowanych do udzielenia w 2027 roku.
W latach następnych 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 .

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu zaplanowano zgodnie z harmonogramami.
Spłata długu planowana jest do roku 2038 roku, w tym w okresie do 2037 roku spłatę z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji już zaciągniętych, zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji wynikających z zawartych umów i aneksów. Natomiast spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2027 roku ujęto w latach 2036-2038.
Splata długu z tytułu umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych - Umowa wsparcia zawarta w 2022 roku w kwocie 7 500 000 zł - jest zaplanowana

w okresie od 2031 do 2038. Spłata ta nastąpi z wydatków majątkowych i jest zaplanowana w pozycji 10.7,10.7.2 i 10.7.2.1.
Planowana spłata długu w 2027 roku w kwocie 3 300 000 zł ma nastąpić z nowo zaciąganego zobowiązania w 2027 . (kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych)
Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – to planowana do udzielenia w 2027 roku kwota pożyczki w wysokości 3 500 000 zł.

K W O T A D Ł U G U

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2027-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 43 230 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 43 230 000,00 zł.

Sposób finansowania spłaty długu w 2027 roku nastąpi z zaciągniętego kredytu, pożyczki lub emisji papierów wartościowych.
W latach 2028-2038 spłata długu 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. , spłata długu planowana do zaciągnięcia w 2027 roku ma nastąpić w latach 2036-2038, 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 nastąpi 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 2027 roku wyniesie 19,12%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	43 230 000,00	226 143 220,00	19,12%
2028	39 900 000,00	232 736 802,00	17,14%
2029	36 600 000,00	240 686 319,00	15,21%

*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 2027 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 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)
2027	2,57%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2028	2,25%	5,70%	TAK	5,70%	TAK
2029	2,10%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2030	2,05%	4,70%	TAK	4,70%	TAK
2031	2,07%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2032	2,24%	5,22%	TAK	5,22%	TAK
2033	2,51%	4,93%	TAK	4,93%	TAK
2034	2,94%	5,30%	TAK	5,30%	TAK
2035	2,60%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2036	2,47%	5,70%	TAK	5,70%	TAK
2037	1,99%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2038	0,45%	5,34%	TAK	5,34%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie”.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Powiat Ostródzki planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2028. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 96/352/2026 Zarządu Powiatu Ostródzkiego z dnia 29.09.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.
W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Erasmus+ Kształcenie i szkolenie zawodowe - Zespół Szkół Zawodowych im. S.Petofii w Ostródzie 2026-1-PL01-KA121-VET-000405090 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 367 211,55 zł, w tym w 2027 r. – 73 442,31 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 73 442,31 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE.

2. Bez barier do karier skierowany do ZSZ im. S.Petofii w Ostródzie - Program Regionalny FEWM 2021-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 78 101,82 zł, w tym w 2027 r. – 78 101,82 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 78 101,82 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
3. Szkoła aktywnego rozwoju Nr FEWM.06.03-IZ.00-0067/2026 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 697 952,83 zł, w tym w 2027 r. – 302 073,83 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 302 073,83 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE.
4. Szkoła otwarta, szkoła nowoczesna- podniesienie jakości i dostępności kształcenia w LO Nr 1 w Ostródzie - Program FEWM 2021-2027 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 121 651,16 zł, w tym w 2027 r. – 121 651,16 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 121 651,16 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
5. Szkoła aktywnego rozwoju Nr FEWM.06.03-IZ.00-0067/2026 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 63 067,12 zł, w tym w 2027 r. – 18 067,12 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 18 067,12 zł. Jednostką realizującą jest ZESPÓŁ SZKÓŁ ZAWODOWYCH IM. SANDORA PETÖFI W OSTRÓDZIE.
6. Bez barier do karier skierowany do ZSZ im. S.Petofii w Ostródzie - Program Regionalny FEWM 2021-2027 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 110 449,61 zł, w tym w 2027 r. – 851 449,61 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 851 449,61 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
7. Szkoła otwarta, szkoła nowoczesna- podniesienie jakości i dostępności kształcenia w LO Nr 1 w Ostródzie - Program FEWM 2021-2027 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 025 730,60 zł, w tym w 2027 r. – 1 025 730,60 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 025 730,60 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
8. Wykonanie wyjścia ewakuacyjnego w budynku szkoły ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 24 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 24 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
9. Wykonanie izolacji zewnętrznej ściany archiwum w budynku Filii w Morągu przy ul. Dąbrowskiego 8, na archiwum zakładowe Powiatowego Urzędu Pracy oraz Starostwa Powiatowego – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 47 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 47 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
10. Dostosowanie budynku internatu ZSZiO w Morągu do wymogów przepisów przeciwpożarowych - etap 1 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane

w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Wspieramy rodzinę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 34 066,45 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Modernizacja bazy danych ewidencji gruntów i budynków dla całości obrębu Florczaki, gmina Łukta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 29 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Uproszczone plany urządzenia lasu.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.