

Uchwała Nr/2026
Rady Powiatu w Ostródzie
z dniamarca 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ostródzkiego na lata 2026-2038

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

Rada Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

W uchwale 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, wprowadza się następujące zmiany:

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

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia 2026-03-04
- projekt -

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
Wykonanie 2025	270 794 235,57	246 485 211,30	82 872 080,45	9 858 962,34	91 956 334,13	44 626 302,64	17 171 531,74	0,00	24 309 024,27	180 334,23	24 128 690,04
2026	261 283 984,83	252 163 101,83	88 998 511,00	7 219 653,00	102 658 045,00	40 193 003,83	13 093 889,00	0,00	9 120 883,00	409 000,00	8 711 883,00
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
Wykonanie 2025	274 709 724,08	234 289 629,45	144 961 691,09	0,00	0,00	3 387 037,09	0,00	0,00	0,00	40 420 094,63	33 420 094,63	50 000,00
2026	266 577 336,44	248 595 883,41	154 045 802,51	0,00	0,00	2 702 500,00	0,00	0,00	0,00	17 981 453,03	14 981 453,03	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
Wykonanie 2025	-3 915 488,51	0,00	27 699 739,13	0,00	0,00	2 518 451,82	2 339 724,82	25 181 287,31	1 575 763,69
2026	-5 293 351,61	0,00	10 593 351,61	0,00	0,00	1 340 323,14	1 340 323,14	3 753 028,47	3 753 028,47
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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota 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
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	3 500 000,00	46 530 000,00	0,00	12 195 581,85	39 895 320,98
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	43 230 000,00	0,00	3 567 218,42	14 160 570,03
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
Wykonanie 2025	0,00%	7,87%	x	x	x	x
2026	2,83%	3,56%	6,40%	7,05%	TAK	TAK
2027	2,36%	5,05%	5,70%	6,35%	TAK	TAK
2028	2,15%	5,54%	5,38%	6,04%	TAK	TAK
2029	1,97%	6,60%	4,89%	5,54%	TAK	TAK
2030	1,93%	6,23%	4,68%	5,34%	TAK	TAK
2031	1,94%	5,89%	5,45%	6,11%	TAK	TAK
2032	2,10%	5,57%	5,16%	5,82%	TAK	TAK
2033	2,37%	5,27%	5,49%	5,49%	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
Wykonanie 2025	3 792 779,07	3 792 779,07	3 579 867,21	504 703,41	504 703,41	422 547,20	3 914 725,05	3 914 725,05	3 682 748,51
2026	1 513 262,68	1 513 262,68	1 388 885,66	3 873 383,00	3 873 383,00	3 873 383,00	2 788 981,27	2 788 981,20	2 522 682,08
2027	1 173 265,09	1 173 265,09	1 054 189,03	0,00	0,00	0,00	1 237 465,09	1 237 465,09	1 054 189,03
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2025	403 069,87	403 069,87	330 517,30	13 695 601,10	6 536 607,90	7 158 993,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 678 192,55	4 678 192,55	3 877 870,48	11 742 361,84	5 551 321,36	6 191 040,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 012 178,09	5 012 178,09	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:		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
Wykonanie 2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2026-03-04
- projekt -

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)				22 796 365,85	11 742 361,84	5 012 178,09	3 657 675,00	0,00	20 405 594,83
1.a	- wydatki bieżące				16 548 526,37	5 551 321,36	5 012 178,09	3 657 675,00	0,00	14 214 554,35
1.b	- wydatki majątkowe				6 247 839,48	6 191 040,48	0,00	0,00	0,00	6 191 040,48
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	6 534 422,36	1 237 465,09	0,00	0,00	7 765 267,35
1.1.1	- wydatki bieżące				4 999 743,37	1 861 702,36	1 237 465,09	0,00	0,00	3 092 547,35
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	1 642 622,87	1 237 465,09	0,00	0,00	2 880 087,96
1.1.1.2	Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2026	150 148,43	22 103,09	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	55 791,53	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				13 067 103,48	5 207 939,48	3 774 713,00	3 657 675,00	0,00	12 640 327,48

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	- wydatki bieżące				11 548 783,00	3 689 619,00	3 774 713,00	3 657 675,00	0,00	11 122 007,00
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
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	549 862,00	145 043,00	145 043,00	0,00	0,00	290 086,00
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				1 518 320,48	1 518 320,48	0,00	0,00	0,00	1 518 320,48
1.3.2.1	Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	189 926,48	189 926,48	0,00	0,00	0,00	189 926,48
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	184 444,00	184 444,00	0,00	0,00	0,00	184 444,00
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	429 810,00	429 810,00	0,00	0,00	0,00	429 810,00
1.3.2.4	Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2025	2026	380 140,00	380 140,00	0,00	0,00	0,00	380 140,00
1.3.2.5	Modernizacja nawierzchni parkingu przed budynkiem Starostwa Powiatowego w Ostródzie -	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	334 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	334 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2038 Powiatu Ostródzkiego – uzasadnienie zmian wprowadzonych niniejszą uchwałą.

Obecne zmiany w wieloletniej prognozie finansowej wynikają ze zmian dokonanych w budżecie na 2026 rok w wysokości planowanych dochodów, wydatków, wyniku finansowego oraz przychodów wynikających z uchwały Rady Powiatu zmieniającej budżet na 2026 roku, a także z uchwał zarządu powiatu w sprawie zmian w budżecie podejmowanych pomiędzy sesjami.

Wprowadza się również zmiany w wartościach przedsięwzięć bieżących i majątkowych ujętych na lata 2026- 2027 roku wynikające ze zmian limitów wydatków i zobowiązań w istniejących przedsięwzięciach .

Kolejne zmiany dotyczą wprowadzonych danych z wykonania za 2025 rok w pozycjach dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu, a także informacji uzupełniających i danych dotyczących finansowania projektów. Zmiany te wynikają ze sporządzonych sprawozdań budżetowych za 2025 rok i ujęcia w WPF-ie ostatecznych (Załącznik 1 oraz Załącznik 2) danych wynikających ze sprawozdań rocznych (do czasu sporządzenia sprawozdań rocznych w WPF ujmowane były dane planowane na 2025 rok wg stanu na dzień 30.09.2025 rok) .

D O C H O D Y

2026 rok

Planowane dochody bieżące na 2026 rok zwiększa się w stosunku do uchwały w sprawie przyjęcia WPF na lata 2026-2038 o kwotę 3 130 482,06 zł , na którą składają się następujące zmiany:

- zwiększenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie **3 118 760,06 zł** , w tym :

1) zwiększenia na zadania zlecone kwota 302 194,65 zł, zadania realizowane na podstawie porozumień (PTZ) kwota 9 439 zł, dotacje na projekty unijne w kwocie 98 818,91 zł, środki z Funduszu Pomocy 632,50 zł, środki z RFRD na dofinansowanie remontu dróg w Powiecie Ostródzkim (droga na odcinku Bednarki-Ryn) w kwocie 2 838 500 zł

2) przy jednoczesnym zmniejszeniu dotacji na zadania własne o kwotę 36 233 zł (dodatki motywacyjne dla pracowników pomocy społecznej), środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników PUP w kwocie 94 592 zł (na podstawie pisma z MRPiPS)

- pozostałe dochody bieżące – dochody własne jednostek organizacyjnych – zwiększenie o 11 722 zł.

Łącznie dochody bieżące zwiększa się do wysokości **252 163 101,83 zł**.

Planowane dochody majątkowe zwiększa się o kwotę **4 671 500 zł** , co wynika w głównej mierze ze zwiększenia środków otrzymanych z RFRD na zadania drogowe w kwocie 3 671 500 zł (Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Ostródzie i Dworcowej w Morągu) pozostała kwota w wysokości 1 000 000 zł dotyczy wprowadzenia do budżetu dotacji na zadania z zakresu programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej niewydatkowanych w 2025 r. i przeniesionych na wydatki niewygasające budżetu państwa. Realizacja w KP PSP.

Łącznie dochody majątkowe zwiększa się do wysokości **9 120 883 zł**.

Po uwzględnieniu zwiększeń dochodów bieżących i dochodów majątkowych planowana wartość dochodów ogółem na rok 2026 wzrasta o kwotę 7 801 982,06 zł do wysokości 261 283 984,83 zł.

Kolejne lata objęte prognozą:

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

W Y D A T K I

2026 rok

Zmiany po stronie wydatków ogółem wynikają z otrzymanych dotacji i środków na wskazane zadania bądź też wynikają ze zmniejszeń dotacji i środków na wskazane zadania. Dotyczy to wydatkowania otrzymanych zwiększeń dotacji i środków bądź dokonanych zmniejszeń wydatków wraz ze zmniejszeniem dotacji i środków na wnioskowane zadania w działalności bieżącej i inwestycyjnej.

Zaplanowane zostało także zwiększenie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych w kwocie 11 722 zł ze zwiększonych dochodów na bieżące funkcjonowanie tych jednostek. Zwiększenie wydatków bieżących poza kwotę otrzymanych decyzji i pism w zakresie zwiększeń czy zmniejszeń dochodów, wynosi 828 207,06 zł i jest wynikiem wprowadzenia do budżetu dodatkowych środków na zimowe utrzymanie dróg w kwocie 400 000 zł oraz zwiększenia wydatków finansowanych ze środków unijnych i środków z Funduszu Pomocy, których wpływ nastąpił w latach poprzednich (wydatki te finansowane są w ramach szczególnych zasad finansowania budżetu określonych w odrębnych ustawach) – kwota 422 375,06 zł.

Wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 5 592 052,55 zł, co wynika z wprowadzonej ze środków niewygasających budżetu Państwa dotacji na zadanie inwestycyjne w obszarze ochrony ludności i obrony cywilnej (kwota 1 000 000 zł), a także z otrzymanych środków z RFRD na inwestycje drogowe w kwocie 3 671 500 zł, pozostała kwota w wysokości 915 080 zł wynika z wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych na 2026 r.

Pozostałe zwiększenie wydatków majątkowych w kwocie 5 472,55 zł dotyczy zwrotu otrzymanych w latach poprzednich dotacji na realizację zadania z dofinansowaniem unijnym (wydatki te finansowane są w ramach szczególnych zasad finansowania budżetu).

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

Powyższe zmiany powodują zwiększenie planowanych wydatków bieżących o kwotę 4 053 281,12 zł do wysokości 248 595 883,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 5 592 052,55 zł do wysokości 17 981 453,03 zł.

Po uwzględnieniu zwiększeń wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych planowana wartość wydatków ogółem na rok 2026 wzrasta o kwotę 9 645 333,67 zł do wysokości 266 577 336,44 zł.

Kolejne lata objęte prognozą:

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- a. Wspieramy rodzinę – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 541 241,87 zł; zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 328 831,89 zł; zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 870 073,76 zł;
 - b. Wzmocnienie bezpieczeństwa cyfrowego Starostwa Powiatowego w Ostródzie i jednostkach podległych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 450,69 zł z uwagi na konieczność zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2025 r.
 - c. Rozwój zawodowy uczniów ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie Erasmus + 2025-1-PL01-KA121-VET-000330811 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 169,41 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- a. Usuwanie pojazdów z dróg oraz prowadzenie parkingu dla pojazdów usuniętych zgodnie z art.130a ustawy Prawo o Ruchu Drogowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 550,00 zł; zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 7 775,00 zł; zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 7 775,00 zł;
 - b. Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 14 000,00 zł;
 - c. Likwidacja barier architektonicznych w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Morągu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 21 000,00 zł;
 - d. Likwidacja barier transportowych w SOSW w Szymanowie - Zakup nowego 20 - osobowego autobusu dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych w SOSW w Szymanowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 120 000,00 zł;
 - e. Modernizacja chodnika w ciągu drogi powiatowej w m. Mostkowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 76 028,00 zł;
 - f. Modernizacja nawierzchni parkingu przed budynkiem Starostwa Powiatowego w Ostródzie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 46 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 995 684,39	+555 636,97	5 551 321,36
2027	4 675 571,20	+336 606,89	5 012 178,09

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 316 012,48	-124 972,00	6 191 040,48

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

PRZYCHODY

Przychody ogółem w roku budżetowym uległy zwiększeniu o kwotę 1 843 351,61 zł.

W szczególności na planowane przychody w 2026 roku w łącznej kwocie 10 593 351,61 zł składać się będą:

1) przychody w kwocie 155 432 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 2024 roku w kwocie 150 000 zł oraz z Funduszu Pomocy na zadania oświatowe w kwocie 5 432 zł.

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

2) przychody w kwocie 1 184 891,14 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 3 753 028,47 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.

Kwota wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, na koniec 2024 roku wyniosła 25 181 287,31 zł, co jest zgodne z bilansem za rok 2024 rok i sprawozdaniem Rb-NDS za IV kwartał 2025 roku i nie została w całości zaangażowana w przychodach 2025 roku, a także przeznaczona w całości na pokrycie

ujemnego wyniku budżetu i spłatę zobowiązań 2025 roku , co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS za IV kwartał 2025 roku.

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.

ROZCHODY

Na rozchody budżetu w 2025 roku składa się spłata zadłużenia w kwocie 3 300 000 zł (wykup obligacji) oraz udzielenie w 2026 r. pożyczki w kwocie 2 000 000 zł .

Łącznie kwota rozchodów wynosi 5 300 000 zł.

Brak zmian w zakresie planowanych rozchodów.

WYNIK BUDŻETU, FINANSOWANIE DEFICYTU I PRZEZNACZENIE NADWYŻKI BUDŻETOWEJ

Planowany uprzednio deficyt w wysokości 3 450 000 zł ulega zwiększeniu o kwotę 1 843 351,61 zł do wysokości 5 293 351,61 zł.

Deficyt zostaje pokryty przychodami budżetu pochodzącymi z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (§ 905 - niewydatkowane środki z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz Funduszu Pomocy oraz § 906 środki unijne) w łącznej kwocie **1 340 323,14 zł**, wolnymi środkami , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **3 753 028,47 zł** oraz spłatą udzielonych pożyczek w latach poprzednich, w kwocie 200 000 zł.

KWOTA DŁUGU

SPOSÓB SFINANSOWANIA KWOTY DŁUGU

Planowana uprzednio kwota długu na koniec 2026 roku w wysokości **43 230 000 zł** **nie ulega zmianie w porównaniu do poprzedniej uchwały.**

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji oraz umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art.72 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych wynosiła 46 530 000 zł.

W 2026 roku nastąpi wykup obligacji na kwotę 3 300 000 zł.

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się w wysokości 43 230 000 zł.

Spłata długu planowana jest do roku 2038 roku, w tym z tytułu wyemitowanych obligacji , których wykupy zaplanowano na podstawie harmonogramów wynikających z zawartych umów i aneksów w okresie do 2037 roku.

Dług spłacany wydatkami - w kwocie długu ujęto zobowiązanie powiatu wynikające z zawartej w 2022 roku Umowy wsparcia na rzecz Szpitala w Ostródzie SA poprzez wniesienie wkładu pieniężnego na pokrycie podwyższenia kapitałów w spółce .

Mając na uwadze powyższe , do kwoty długu powiatu w latach 2031-2038 ujęto dodatkowo dług, którego planowana spłata ma dokonać się z wydatków w latach 2031-2038 (pozycja 10,7, 10.7.2 i 10.7.2.1).

Kwota zobowiązań z tego tytułu w latach 2031-2038 ujęta jest w pozycji 6.1 WPF .

W 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	217 679 098,00	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. zaplanowana jest dodatnia różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 3 567 218,42 zł (kolumna 7.1). W związku z powyższym zachowana jest relacja określona w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (kolumna 7.1 i 7.2) . W kolejnych latach objętych prognozą relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest również spełniona zgodnie z zapisami kolumny 7.1 i 7.2 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Obecne zmiany w WPF spowodowały modyfikację w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy 2026-2038. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,83%	6,40%	TAK	7,05%	TAK
2027	2,36%	5,70%	TAK	6,35%	TAK
2028	2,15%	5,38%	TAK	6,04%	TAK
2029	1,97%	4,89%	TAK	5,54%	TAK
2030	1,93%	4,68%	TAK	5,34%	TAK
2031	1,94%	5,45%	TAK	6,11%	TAK
2032	2,10%	5,16%	TAK	5,82%	TAK
2033	2,37%	5,49%	TAK	5,49%	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 „Wykonanie 2025”.

Informacje dodatkowe

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

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