Uchwała Nr……..
Rady Powiatu w Ostródzie
z dnia 13 listopada 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 2026 r. poz. 1447)
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, zmienionej uchwałami Nr XVII/127/2026 z dnia 4 marca 2026 r., Nr XVIII/133/2026 z dnia 10 kwietnia 2026 r., Nr XX/147/2026 z dnia 3 czerwca 2026 r., Nr XXII/154/2026 z dnia 25 września 2026 r. oraz Nr 96/352/2026 z dnia 29 września 2026 r.,

wprowadza się następujące zmiany:

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

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	279 667 200,74	260 165 259,25	88 998 511,00	7 219 653,00	103 603 851,00	45 816 593,70	14 526 650,55	0,00	19 501 941,49	409 119,00	19 032 552,49
2027	260 514 369,49	258 977 012,25	94 516 419,00	7 436 243,00	105 327 154,00	38 274 893,25	13 422 303,00	0,00	1 537 357,24	0,00	1 537 357,24
2028	268 735 653,00	268 735 653,00	100 376 437,00	7 651 894,00	107 960 333,00	38 989 128,00	13 757 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	278 829 468,00	278 829 468,00	106 399 023,00	7 866 147,00	110 551 381,00	39 924 867,00	14 088 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	286 773 529,00	286 773 529,00	110 016 590,00	8 078 533,00	113 315 166,00	40 922 989,00	14 440 251,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	294 822 999,00	294 822 999,00	113 647 137,00	8 280 496,00	116 148 045,00	41 946 064,00	14 801 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	302 972 542,00	302 972 542,00	117 283 845,00	8 470 947,00	119 051 746,00	42 994 716,00	15 171 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	311 208 204,00	311 208 204,00	120 919 644,00	8 640 366,00	122 028 040,00	44 069 584,00	15 550 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	319 549 805,00	319 549 805,00	124 547 233,00	8 813 173,00	125 078 741,00	45 171 324,00	15 939 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	327 992 673,00	327 992 673,00	128 159 103,00	8 989 436,00	128 205 710,00	46 300 607,00	16 337 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	336 523 030,00	336 523 030,00	131 747 558,00	9 160 235,00	131 410 853,00	47 458 122,00	16 746 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	345 126 319,00	345 126 319,00	135 304 742,00	9 315 959,00	134 696 124,00	48 644 575,00	17 164 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	353 670 633,00	353 670 633,00	138 687 361,00	9 465 014,00	138 063 527,00	49 860 689,00	17 594 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	285 669 699,17	257 702 951,44	155 539 946,59	0,00	0,00	2 702 500,00	0,00	0,00	0,00	27 966 747,73	23 966 747,73	87 500,00
2027	259 214 369,49	249 792 992,25	157 964 943,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 421 377,24	9 421 377,24	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:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-6 002 498,43	0,00	11 302 498,43	0,00	0,00	1 766 718,14	1 766 718,14	4 035 780,29	4 035 780,29
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 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
2026	5 500 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 000,00	3 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499 000,00	3 499 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 299 000,00	3 299 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 000,00	3 502 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	43 230 000,00	0,00	2 462 307,81	13 764 806,24
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	39 930 000,00	0,00	9 184 020,00	11 184 020,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	36 600 000,00	0,00	11 131 420,00	11 131 420,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	33 300 000,00	0,00	14 364 438,00	14 364 438,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	29 801 000,00	0,00	14 068 984,00	14 068 984,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	33 502 002,00	7 000 002,00	13 786 121,00	13 786 121,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	29 000 006,00	6 000 006,00	13 519 286,00	13 519 286,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	23 500 010,00	5 000 010,00	13 263 640,00	13 263 640,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 014,00	4 000 014,00	13 098 425,00	13 098 425,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 018,00	3 000 018,00	12 928 663,00	12 928 663,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 022,00	2 000 022,00	12 850 504,00	12 850 504,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 026,00	1 000 026,00	12 659 511,00	12 659 511,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 697 584,00	12 697 584,00

[8] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,80%	3,07%	6,40%	7,05%	TAK	TAK
2027	2,36%	5,07%	5,63%	6,28%	TAK	TAK
2028	2,15%	5,54%	5,32%	5,97%	TAK	TAK
2029	1,97%	6,60%	4,82%	5,48%	TAK	TAK
2030	1,93%	6,23%	4,61%	5,27%	TAK	TAK
2031	1,94%	5,89%	5,39%	6,04%	TAK	TAK
2032	2,10%	5,57%	5,10%	5,75%	TAK	TAK
2033	2,37%	5,27%	5,42%	5,42%	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								
		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
2026	2 636 401,95	2 625 385,95	2 501 008,93	3 947 930,10	3 947 930,10	3 947 930,10	4 050 518,95	4 039 502,95	3 755 740,69
2027	1 409 984,34	1 409 984,34	1 290 908,28	1 537 357,24	1 537 357,24	1 537 357,24	1 510 595,34	1 510 595,34	1 290 908,28
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
2026	4 796 795,55	4 796 795,55	3 952 417,58	12 266 018,00	6 011 854,00	6 254 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 877 180,21	1 877 180,21	1 510 595,34	9 733 671,55	5 592 291,34	4 141 380,21	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
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 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

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)				27 777 853,55	12 266 018,00	9 733 671,55	3 708 888,00	0,00	25 627 826,86
1.a	- wydatki bieżące				17 382 309,34	6 011 854,00	5 592 291,34	3 708 888,00	0,00	15 232 282,65
1.b	- wydatki majątkowe				10 395 544,21	6 254 164,00	4 141 380,21	0,00	0,00	10 395 544,21
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				12 236 447,43	7 085 416,00	3 387 775,55	0,00	0,00	10 471 740,86
1.1.1	- wydatki bieżące				5 567 944,22	2 294 093,00	1 510 595,34	0,00	0,00	3 803 237,65
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	156 352,90	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	230 136,25	0,00	0,00	0,00	230 136,25
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 PETÖFI W OSTRÓDZIE	2025	2026	247 871,09	55 791,53	0,00	0,00	0,00	55 791,53
1.1.1.6	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	293 509,09	73 377,27	0,00	0,00	366 886,36
1.1.1.7	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	122 247,71	596,55	121 651,16	0,00	0,00	122 247,71

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						
1.1.1.8	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	0,00	78 101,82	0,00	0,00	78 101,82
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 668 503,21	4 791 323,00	1 877 180,21	0,00	0,00	6 668 503,21
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	4 532 323,00	4 532 323,00	0,00	0,00	0,00	4 532 323,00
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	259 000,00	851 449,61	0,00	0,00	1 110 449,61
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	0,00	1 025 730,60	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				15 541 406,12	5 180 602,00	6 345 896,00	3 708 888,00	0,00	15 156 086,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 814 365,12	3 717 761,00	4 081 696,00	3 708 888,00	0,00	11 429 045,00
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	2 087 915,00	2 325 661,00	2 441 944,00	0,00	6 855 520,00
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	146 435,00	0,00	0,00	292 870,00
1.3.1.3	Zakup dostępu do systemu informacji prawnej LEX	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	35 811,64	19 000,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00
1.3.1.4	Uproszczone plany urządzenia lasu	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2024	2027	284 471,47	164 300,00	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 Łuktę	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2028	3 803 355,00	1 260 111,00	1 276 300,00	1 266 944,00	0,00	3 803 355,00
1.3.1.6	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	270 000,00	40 000,00	230 000,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.7	Wykonanie wyjścia ewakuacyjnego w budynku szkoły ZSZ im. S. Petofi w Ostródzie	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 727 041,00	1 462 841,00	2 264 200,00	0,00	0,00	3 727 041,00
1.3.2.1	Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2025	2026	172 200,00	172 200,00	0,00	0,00	0,00	172 200,00
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	172 200,00	172 200,00	0,00	0,00	0,00	172 200,00
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	404 301,00	404 301,00	0,00	0,00	0,00	404 301,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	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
1.3.2.6	Likwidacja barier transportowych w SOSW w Miłakowie poprzez zakup 9 osobowego mikrobusu dostosowanego do przewozu osób ze szczególnymi potrzebami	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W MIŁAKOWIE	2026	2027	242 600,00	0,00	242 600,00	0,00	0,00	242 600,00
1.3.2.7	Przebudowa mostu na przepust nad rzeką Grabiczek w ciagu drogi powiatowej Nr 1924N	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH	2026	2027	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.8	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	0,00	24 600,00	0,00	0,00	24 600,00
1.3.2.9	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	0,00	47 000,00	0,00	0,00	47 000,00
1.3.2.10	Dostosowanie budynku internatu ZSZiO w Morągu do wymogów przepisów przeciwpożarowych - etap 1	Starostwo Powiatowe w Ostródzie	2026	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr ……/2026 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 13 listopada 2026 r.

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 nakładów, wydatków i zobowiązań w istniejących przedsięwzięciach , a także wprowadza się nowe przedsięwzięcia z okresem realizacji 2026-2027.

D O C H O D Y
2026 rok

Planowane dochody bieżące na 2026 rok zwiększa się w stosunku do poprzedniej uchwały w sprawie przyjęcia WPF na lata 2026-2038 z późniejszymi zmianami o kwotę **1 250 720,12 zł** , na którą składają się następujące zmiany:
- zwiększenie środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów – kwota **945 806**
- zmniejszenie z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie **159 096,85** zł , w tym :

1) zwiększenia na zadania zlecone z przeznaczeniem na bieżącą działalność KP PSP, pieczy zastępczej oraz działalności usługowej w łącznej kwocie 894 791,94 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu dotacji na oświatę i dodatki motywacyjne dla pracowników pomocy społecznej w kwocie 13 274,41 zł
2) zmniejszenia dotacji na zadania własne, w tym zmniejszenia na zadania z ochrony ludności i obrony cywilnej 14 610,42 zł ,
3) zmniejszenia dotacji unijnych w kwocie 684 003,96 zł , w tym zmniejszenie projektów z FEWM o kwotę 977 773,20 zł, przy zwiekszeniu projektów Erasmus+ o kwotę 293 769,24 zł.
4) zwiększenie dotacji w ramach pomocy finansowej z samorządu województwa na prowadzenie biblioteki pedagogicznej w Ostródzie – kwota 5 000 zł
5) zmniejszenie środków z gmin i powiatów na finansowanie pobytu dzieci w domach dziecka – 347 000 zł.

- pozostałe dochody bieżące – dochody własne jednostek organizacyjnych – zwiększenie o **kwotę 464 010,94 zł .**

Łącznie dochody bieżące zwiększa się do wysokości **260 165 259,25zł.**

Planowane dochody majątkowe na rok 2026 zwiększa się w stosunku do poprzedniej uchwały o kwotę **988 557,12** zł , na którą składają się następujące zmiany :
- zwiększenia dotacji na zadania zlecone z przeznaczeniem na działalność KP PSP- budowa komendy – kwota 1 486 000 zł i zakup sprzętu 25 000 zł,
- zwiększenie dotacji w ramach pomocy finansowej z Gminy Morąg na Przebudowę ulicy Dworcowej w Morągu – kwota 200 000 zł,
- przy zmniejszeniu dotacji na projekty unijne z programu FEWM 2021-2027 w związku z ich przesunięciem na rok następny – kwota 722 442,88 zł,

Po uwzględnieniu zwiększeń dochodów bieżących i wysokości dochodów majątkowych planowana wartość dochodów ogółem na rok 2026 wzrasta o kwotę **2 239 277,24 zł** do wysokości **279 667 200,74 zł.**

Kolejne lata objęte prognozą:

W 2027 roku zwiększono dochody bieżące i majątkowe o kwotę 1 700 699,22 zł z uwagi na przesunięcie do realizacji dwóch projektów z dofinansowaniem unijnym.

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 oraz ze zmniejszeń dotacji i środków na wskazane zadania .

Dotyczy to wydatkowania otrzymanych zwiększeń dotacji i środków i dokonanych zmniejszeń wydatków wraz ze zmniejszeniem dotacji i środków na wnioskowane zadania w działalności bieżącej i części inwestycyjnej, w tym zmian w dotacjach na finansowanie projektów unijnych w ramach FEWM 2021-2027.

Zaplanowane zostało także zwiększenie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych w kwocie 464 010,97 zł ze zwiększonych dochodów na bieżące funkcjonowanie tych jednostek i realizację zadań remontowych i zakupów inwestycyjnych .

Zaplanowano także zwiększenie wydatków bieżących na zwiększone potrzeby w finansowaniu rodzin zastępczych.

W ramach działalności inwestycyjnej przesunięto realizację części zadań na rok następny, w tym projektów unijnych, dokonano uaktualnienia planu wydatków z projektów z dofinansowaniem z PFRON, wprowadzono do realizacji trzy nowe zadania inwestycyjne na łączną kwotę 197 500 zł, zwiększono wartość realizowanych projektów finansowanych z dotacji , wprowadzono zakupy inwestycyjne na kwotę 63 300. Łącznie na działalności inwestycyjnej zwiększono wydatki w porównaniu do poprzedniej uchwały o kwotę 638 795,70 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje 62 500 zł.

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 446 900,33 zł do wysokości 257 702 951,44 zł, a wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 638 795,70 zł do wysokości 27 966 747,73 zł.

Po uwzględnieniu zwiększeń wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych planowana wartość wydatków ogółem na rok 2026 wzrasta o kwotę **1 085 696,03** zł do wysokości **285 669 699,17** zł.

Kolejne lata objęte prognozą:

W 2027 roku zwiększono wydatki bieżące i majątkowe o kwotę 1 700 699,22 zł z uwagi na przesunięcie do realizacji dwóch projektów z dofinansowaniem unijnym.

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. 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 122 247,71 zł, w tym w 2026 r. – 596,55 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 247,71 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe 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 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 78 101,82 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
3. 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 2026 r. – 259 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 110 449,61 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
4. 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 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 025 730,60 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
5. 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 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 24 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
6. 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 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 47 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.
7. 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 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Ostródzie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Dostosowanie standardu toalet w SOSW w Szymanowie do potrzeb osób niepełnosprawnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 17 726,48 zł;
    2) Likwidacja barier architektonicznych w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Morągu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 12 244,00 zł;
    3) 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.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 25 509,00 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	6 011 257,45	+596,55	6 011 854,00
2027	5 368 538,36	+223 752,98	5 592 291,34

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 050 643,48	+203 520,52	6 254 164,00
2027	2 067 200,00	+2 074 180,21	4 141 380,21

P R Z Y C H O D Y

Przychody ogółem w roku budżetowym uległy zmniejszeniu o kwotę 1 153 581,21 zł.

W szczególności na planowane przychody w 2026 roku w łącznej kwocie 11 302 498,43 zł składać się będą:

1) przychody w kwocie 443 542 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 lat poprzednich w kwocie 438 110 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 1 323 176,14 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 4 035 780,29 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 2025 roku wyniosła 15 516 330,78 zł, co jest zgodne z bilansem za rok 2025 rok i sprawozdaniem Rb-NDS za I kwartał 2026 roku i nie została w całości zaangażowana w przychodach 2026 roku, co jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2026 roku.

4) planowane na rok 2026 spłaty pożyczek udzielonych w 2024-2025 roku 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.

R O Z C H O D Y

Na rozchody budżetu w 2026 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.

W Y N I K B U D Ż E T U, F I N A N S O W A N I E D E F I C Y T U I P R Z E Z N A C Z E N I E N A D W Y Ż K I B U D Ż E T O W E J

Planowany uprzednio deficyt w wysokości 7 156 079,64 zł ulega zmniejszeniu o kwotę 1 153 581,21 zł do wysokości 6 002 498,43 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 **1 766 718,14** zł, wolnymi środkami , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **4 035 780,29**zł oraz spłatą udzielonych pożyczek w latach poprzednich, w kwocie **200 000 zł.**

K W O T A D Ł U G U
S P O S Ó B S F I N A N S O W A N I A K W O T Y D Ł U G U

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 19,64%.

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	220 118 054,55	19,64%
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 2 462 307,81 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,80%	6,40%	TAK	7,05%	TAK
2027	2,36%	5,63%	TAK	6,28%	TAK
2028	2,15%	5,32%	TAK	5,97%	TAK
2029	1,97%	4,82%	TAK	5,48%	TAK
2030	1,93%	4,61%	TAK	5,27%	TAK
2031	1,94%	5,39%	TAK	6,04%	TAK
2032	2,10%	5,10%	TAK	5,75%	TAK
2033	2,37%	5,42%	TAK	5,42%	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.