UCHWAŁA NR 301/2026
ZARZĄDU POWIATU SZTUMSKIEGO

z dnia 4 listopada 2026 r.

w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Sztumskiego

Na podstawie art. 12 pkt. 5 i 8 lit d ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 z późn.zm.), oraz art. 226, 230, 233 i 238, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2025 roku poz. 1483 z późn.zm.) Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2034 dla Powiatu Sztumskiego w treści załącznika do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący
Zarządu Powiatu
Sztumskiego

Leszek Sarnowski

Załącznik
do uchwały nr 301/2026
Zarządu Powiatu Sztumskiego
z dnia 04 listopada 2026 roku

Projekt

UCHWAŁA NR …/…./2026
RADY POWIATU SZTUMSKIEGO
z dnia …….

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Sztumskiego

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2025 roku poz. 1483 z późn.zm.) Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2027-2034 dla Powiatu Sztumskiego w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Sztumskiego do:

a) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2027.
c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania w roku 2027 zobowiązań z tytułu zawieranych umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a termin zapłaty upływa w roku 2028.

§3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Sztumskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§4

Upoważnia się Zarząd Powiatu Sztumskiego do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu sztumskiego, uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§5

Traci moc uchwała Nr XX/126/2025 z dnia 30 grudnia 2026 roku Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Sztumskiego na lata 2026-2034, z późniejszymi zmianami.

§6

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sztumskiego.

§7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku i podlega publikacji na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Sztumie.

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	z tego:									
		Dochody bieżące*	z tego:						Dochdy majątkowe*	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	Z subwencji ogólnej	Z tytułu dotacji i środków przznaczonych na cele bieżace *[3)]	Pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		Ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	80 974 801,95	71 113 777,10	6 504 476,00	215 594,52	29 651 065,00	10 976 549,67	23 766 091,91	0,00	9 861 024,85	13 156,52	8 426 275,98
Wykonanie 2021	65 359 866,19	53 894 957,99	7 211 712,00	386 486,13	31 240 150,00	10 926 316,03	4 130 293,83	0,00	11 464 908,20	15 331,20	11 449 577,00
Wykonanie 2022	66 782 579,31	61 703 174,18	12 187 770,20	316 202,00	30 919 749,00	13 113 008,96	5 166 444,02	0,00	5 079 405,13	34 765,60	3 145 852,98
Wykonanie 2023	61 654 818,63	61 050 774,26	5 729 672,00	382 070,00	37 899 635,80	11 925 774,18	5 113 622,28	0,00	604 044,37	24 897,19	500 977,53
Wykonanie 2024	90 528 012,11	76 741 810,22	8 098 534,00	484 994,00	48 110 733,00	15 009 565,82	5 037 983,40	0,00	13 786 201,89	39 025,15	13 747 176,64
Wykonanie 2025	96 511 441,51	83 236 477,05	26 523 484,33	3 868 067,80	31 572 043,87	15 748 070,29	5 524 810,76	0,00	13 274 964,46	27 318,98	13 241 020,31
Plan 3 kw. 2026	94 922 736,00	85 307 736,00	29 709 237,00	4 087 158,00	29 683 397,00	16 615 331,62	5 212 612,38	0,00	9 615 000,00	13 461,07	9 576 538,93
Wykonanie 2026	95 613 123,62	85 998 123,62	29 709 237,00	4 087 158,00	29 683 397,00	16 615 331,62	5 900 000,00	0,00	9 615 000,00	13 461,07	9 576 538,93
2027	89 378 000,00	86 297 000,00	31 581 905,00	3 941 744,00	29 108 847,00	16 981 905,75	4 682 598,25	0,00	3 081 000,00	2 857,50	3 078 142,50
2028	88 886 700,00	88 886 700,00	33 000 000,00	4 500 000,00	30 000 000,00	15 400 000,00	5 986 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	90 000 000,00	90 000 000,00	34 500 000,00	4 700 000,00	30 000 000,00	15 650 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	92 200 000,00	92 200 000,00	35 500 000,00	5 000 000,00	30 000 000,00	16 500 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	94 960 000,00	94 960 000,00	35 780 000,00	5 220 000,00	31 000 000,00	17 270 000,00	5 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	97 800 000,00	97 800 000,00	37 600 000,00	5 480 000,00	32 000 000,00	16 740 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	100 500 000,00	100 500 000,00	39 520 000,00	5 760 000,00	32 500 000,00	16 440 000,00	6 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	102 500 000,00	102 500 000,00	41 540 000,00	6 050 000,00	33 000 000,00	15 310 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:										
		Wydatki bieżace *	w tym:							Wydatki majątkowe*	w tym:	
			Na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	Z tytułu poręczeń i gwarancji *	w tym:	Wydatki na obsługę długu *	w tym:				Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	Transfery majątkowe obejmujące przeplywy o których mowa w art. 124 ust 7 ustawy
					Gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy *		Odsetk i dyskonto podlegające wyłaczeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tycc środków (bez odsetek i dyskonta od zaobowiązań na wkład kraowy)*	Odestki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy*	Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłaczeniu z limitu spłaty zaobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy*			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
Wykonanie 2020	55 212 247,33	44 277 471,47	29 544 276,88	0,00	0,00	181 345,74	0,00	0,00	0,00	10 934 775,86	10 934 775,86	158 149,00
Wykonanie 2021	68 963 089,26	49 389 877,17	31 926 512,75	0,00	0,00	86 095,39	0,00	0,00	0,00	19 573 212,09	19 573 212,09	0,00
Wykonanie 2022	71 728 155,12	52 438 875,27	34 290 464,34	0,00	0,00	298 340,81	0,00	0,00	0,00	19 289 279,85	19 289 279,85	160 000,00
Wykonanie 2023	61 511 983,17	56 168 035,36	38 580 210,88	0,00	0,00	392 337,59	0,00	0,00	0,00	5 343 947,81	5 639 009,01	28 911,00
Wykonanie 2024	92 503 096,84	69 318 269,89	47 835 992,56	0,00	0,00	224 633,26	0,00	0,00	0,00	23 184 826,95	23 768 600,33	269 861,00
Wykonanie 2025	94 787 802,73	74 130 095,37	51 035 313,13	0,00	0,00	165 399,95	0,00	0,00	0,00	20 657 707,36	21 698 157,94	790 929,79
Plan 3 kw. 2026	103 299 736,00	86 116 736,00	54 093 686,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	17 183 000,00	17 939 110,28	200 000,00
Wykonanie 2026	97 300 000,00	82 300 000,00	53 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 756 110,28	200 000,00
2027	101 334 700,00	85 975 700,00	55 984 783,00	0,00	0,00	277 000,00	0,00	0,00	0,00	15 359 000,00	15 279 000,00	80 000,00
2028	85 000 000,00	85 000 000,00	57 500 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 800 000,00	87 000 000,00	60 000 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00
2030	90 000 000,00	89 500 000,00	62 900 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2031	92 760 000,00	92 500 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2032	95 600 000,00	94 000 000,00	66 000 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2033	99 200 000,00	96 000 000,00	68 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	0,00
2034	102 120 000,00	98 000 000,00	70 000 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 120 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu*	w tym:	Przychody budżetu*	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych [5]		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych*	w tym: Na pokrycie deficytu budżetu *	Nadwyżka budżetowa z lat ubieglych*[6]	w tym: Na pokrycie deficytu budżetu*	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy*	w tym: Na pokrycie deficytu budżetu*
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	25 762 554,62	1 065 000,00	32 707 949,76	0,00	0,00	25 258 725,76	0,00	7 449 224,00	0,00
Wykonanie 2021	-3 603 223,07	0,00	32 262 996,65	0,00	0,00	24 813 772,65	3 680 491,82	7 449 224,00	0,00
Wykonanie 2022	-4 945 575,81	0,00	26 870 549,58	0,00	0,00	21 210 549,58	-4 945 575,81	5 660 000,00	0,00
Wykonanie 2023	142 835,46	0,00	21 114 973,77	0,00	0,00	16 264 973,77	171 456,74	4 850 000,00	0,00
Wykonanie 2024	-1 975 084,73	0,00	23 133 517,03	3 000 000,00	3 000 000,00	16 093 517,03	4 007 186,00	4 040 000,00	0,00
Wykonanie 2025	1 723 638,78	0,00	17 148 432,30	0,00	0,00	14 118 432,30	0,00	3 030 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	-8 377 000,00	0,00	8 687 000,00	0,00	0,00	8 687 000,00	8 377 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	-1 686 876,38	0,00	18 561 071,08	0,00	0,00	15 841 071,08	366 876,38	2 720 000,00	0,00
2027	-11 956 700,00	0,00	12 266 700,00	12 266 700,00	11 956 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 886 700,00	3 886 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[5] Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

[6] W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchdy budżetu *	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych*	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągniciem dlugu*7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych*	w tym:		
		Na pokrycie deficytu budżetu *		Na pokrycie deficytu budżetu *			Łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	z tego:	
								Kwota przypadających na dany rok kwot wyłaczeń określonych w art.243 ust.3 ustawy*	Kwota przypadających na dany rok kwot wyłaczeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy*
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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00	1 065 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 789 224,00	1 789 224,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 886 700,00	3 886 700,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu*	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*		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi*
	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, okreslonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zbowiązań*					
		Środkami przychodzącymi z nowego zobowiązania	Wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	Innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 449 224,00	0,00	26 836 305,63	59 544 255,39
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 000,00	0,00	4 505 080,82	36 768 077,47
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	9 264 298,91	36 134 848,49
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 040 000,00	0,00	4 882 738,90	25 997 712,67
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	7 423 540,33	27 557 057,36
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	9 106 381,68	26 254 813,98
Plan 3 kw. 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 410 000,00	0,00	-809 000,00	7 878 000,00
Wykonanie 2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 410 000,00	0,00	3 698 123,62	22 259 194,70
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 366 700,00	0,00	321 300,00	321 300,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 480 000,00	0,00	3 886 700,00	3 886 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 280 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 080 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 880 000,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 680 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	380 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	43,19%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	19,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	14,12%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2026	0,00%	1,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2026	0,00%	8,01%	x	x	x	x
2027	0,85%	1,41%	15,95%	16,88%	TAK	TAK
2028	5,59%	5,62%	9,98%	10,91%	TAK	TAK
2029	3,20%	4,29%	9,09%	10,01%	TAK	TAK
2030	3,10%	3,76%	6,92%	7,85%	TAK	TAK
2031	2,99%	3,32%	5,72%	6,64%	TAK	TAK
2032	2,83%	4,80%	4,87%	5,79%	TAK	TAK
2033	1,62%	5,42%	3,54%	4,46%	TAK	TAK
2034	0,47%	5,20%	4,09%	4,09%	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	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
Wykonanie 2020	2 022 047,65	2 021 765,72	1 902 774,16	419 368,02	419 368,02	419 368,02	966 303,78	966 303,78	849 258,60
Wykonanie 2021	1 950 647,27	1 950 570,10	1 768 973,71	0,00	0,00	0,00	2 451 436,02	2 451 436,02	2 238 345,47
Wykonanie 2022	1 765 250,07	1 765 250,07	1 633 448,97	824 237,92	824 237,92	824 237,92	1 616 920,55	1 616 920,55	1 433 282,12
Wykonanie 2023	623 742,36	623 742,36	592 488,22	11,46	11,46	11,46	1 315 646,50	1 315 646,50	1 234 913,05
Wykonanie 2024	2 946 173,09	2 946 173,09	2 812 061,80	851 437,00	851 437,00	716 822,00	980 811,25	980 811,25	937 697,80
Wykonanie 2025	1 402 501,55	1 402 501,55	1 357 147,58	252 649,25	252 649,25	252 649,25	1 629 907,54	1 629 907,54	1 474 060,90
Plan 3 kw. 2026	3 093 259,62	3 093 259,62	2 857 272,43	1 682 169,93	1 682 169,93	1 682 169,93	4 792 602,78	4 792 602,78	4 267 956,64
Wykonanie 2026	3 093 259,62	3 093 259,62	2 857 272,43	1 682 169,93	1 682 169,93	1 682 169,93	4 792 602,78	4 792 602,78	4 267 956,64
2027	3 642 556,75	3 642 556,75	3 446 532,19	1 176 885,00	1 176 885,00	1 176 885,00	4 024 657,49	4 024 657,49	3 623 144,48
2028	974 956,85	974 956,85	879 094,69	0,00	0,00	0,00	997 401,60	997 401,60	879 094,69
2029	617 137,43	617 137,43	552 360,77	0,00	0,00	0,00	625 332,37	625 332,37	552 360,77
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

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 dołączeniu zgodnie z art. 244 ustawy[4]	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
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	9 171 202,39	501 811,24	8 669 391,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	504 336,27	504 336,27	320 909,17	3 214 319,00	3 134 770,00	79 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	24 643 641,00	2 374 535,00	22 269 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	116 163,66	116 163,66	116 163,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	142 937,00	142 937,00	142 937,00	21 472 243,00	3 235 011,00	18 237 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	1 996 337,74	1 996 337,74	1 312 414,50	9 212 741,89	3 155 464,48	6 057 277,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	2 592 431,66	2 592 431,66	1 841 958,71	14 155 313,65	3 798 536,99	10 356 776,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2026	2 592 431,66	2 592 431,66	1 841 958,71	14 155 313,65	3 798 536,99	10 356 776,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 664 820,00	2 664 820,00	1 178 885,00	10 493 809,49	2 998 474,49	7 495 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	997 401,60	997 401,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	625 332,37	625 332,37	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 6.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych [X]	Wydatki zmniejszające dług [X]	w tym:					Kwota wzrostu (zmniejszenia) 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]				
					wszystkich zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2019 r. [X]	w tym:					
						dokonywane 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 2020	1 065 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 789 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

kwoty w zł

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 284 622,48	10 493 809,49	997 401,60	625 332,37	0,00	11 626 543,46
1.a	- wydatki bieżące				10 045 508,42	2 998 474,49	997 401,60	625 332,37	0,00	4 611 208,46
1.b	- wydatki majątkowe				9 239 114,06	7 495 335,00	0,00	0,00	0,00	7 015 335,00
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:				12 723 328,42	5 661 294,49	997 401,60	625 332,37	0,00	7 274 028,46
1.1.1	- wydatki bieżące				10 045 508,42	2 998 474,49	997 401,60	625 332,37	0,00	4 611 208,46
1.1.1.1	Szkoła gotowa na każdego ucznia w powiecie sztumskim - Zwiększenie dostępności do kadry specjalistycznej na terenie trzech szkół	Starostwo Powiatowe	2024	2027	780 404,00	149 113,47	0,00	0,00	0,00	149 113,47
1.1.1.2	"Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim FEPM.05.08.IZ.00-0103/23-00" - Rozwój szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe	2024	2029	4 151 788,58	1 571 922,00	200 000,00	81 946,44	0,00	1 853 868,44
1.1.1.3	ZDOLNI Z POMORZA W POWIECIE SZTUMSKIM -	Starostwo Powiatowe	2024	2028	871 057,55	198 326,17	24 446,60	0,00	0,00	222 772,77
1.1.1.4	Nadwiślański Rozwój Kwalifikacji - projekt nr FEPM.05.09-IŻ.000002/24-00 PUP w Sztumie -	Starostwo Powiatowe	2025	2029	2 792 937,00	672 955,00	672 955,00	465 957,00	0,00	1 801 867,00
1.1.1.5	Sieć wsparcia migrantów w gminie Sztum - Sieć wsparcia migrantów	POWIATOWY URZĄD PRACY W SZTUMIE Z SIEDZIBĄ W DZIERZGONIU	2025	2029	1 449 321,29	406 157,85	100 000,00	77 428,93	0,00	583 586,78
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 677 820,00	2 662 820,00	0,00	0,00	0,00	2 662 820,00
1.1.2.1	Adaptacja do zmian klimatu poprzez rozwój zielonej i błękitnej infrastruktury w otoczeniu szpitala -	sztumski	2024	2027	2 677 820,00	2 662 820,00	0,00	0,00	0,00	2 662 820,00
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				6 561 294,06	4 832 515,00	0,00	0,00	0,00	4 352 515,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 561 294,06	4 832 515,00	0,00	0,00	0,00	4 352 515,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 3169G ul. Reja w Sztumie w ramach zadania: Budowa węzła integracyjnego wokół dworca PKP w Sztumie wraz z drogami obsługującymi obejmującymi swoim zakresem ulicę Reja, Kościuszki, Żeromskiego, Kasprowicza, plac przed dworcem PKP - etap IV - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2023	2027	5 412 018,00	3 802 515,00	0,00	0,00	0,00	3 802 515,00
1.3.2.2	Adaptacja i mitygacja do zmian klimatu poprzez rozwój zielonej i błękitnej infrastruktury w otoczeniu szpitala -	Starostwo Powiatowe	2024	2027	71 276,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja dachu w budynku GK - Docieplenie dachu oraz założenie paneli fotowoltaicznych	Starostwo Powiatowe	2025	2027	378 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji budowlanej na dostosowanie budynku administracyjnego szpitala na cele rehabilitacji dla osób z niepełnosprawnościami - Dostosowanie budynku na cele rehabilitacji dla osób z niepełnosprawnościami	Starostwo Powiatowe	2026	2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie pełnobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla przebudowy części drogi powiatowej nr 3104G na terenie Gminy Mikołajki Pomorskie -	Starostwo Powiatowe	2026	2027	200 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2025 roku poz.1483 z późn.zm.)

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku budżetowego:

1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu powiatu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe powiatu;
3) wynik budżetu;
4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5) przychody i rozchody powiatu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6) kwotę długu powiatu, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania długu.

1. W zakresie dochodów budżetowych

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcia budżetu na 2027r. Dochody na rok 2027 zaplanowano na podstawie:

- informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym,
- informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz na zadania z zakresu administracji rządowej na 2027r.,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień, w tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2027 rok wynoszą 89.378.000,00 zł, w tym dochody bieżące 86.297.000,00 zł, dochody majątkowe 3.081.000,00 zł.
Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 94,16 % planowanego wykonania za 2026 rok.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2027 rok stanowią 53,71 % planu tej kategorii dochodów na 2026 rok. Taki poziom planu dochodów majątkowych na 2027 rok spowodowany jest brakiem dochodów w porównaniu do 2026 roku na inwestycje z Budżetu Państwa w ramach programu „Polski Ład", oraz pozyskaniem dofinansowania na inwestycje współfinansowane ze środków UE. Szczegółowy opis pozyskanych dochodów majątkowych znajduje się w załączniku do budżetu dochody – opis.

Głównym źródłem dochodów bieżących jest subwencja ogólna i udziały w dochodach osób fizycznych i osób prawnych - mieszkańców powiatu sztumskiego. Udział tych dochodów wynosi **74,89 %** wszystkich dochodów bieżących. i stanowi kwotę 64.632.496,00 zł. Dochody w tym zakresie zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST.4750.26.2026 z dnia 14 października 2026 r. natomiast dotacje na podstawie informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz na zadania z zakresu administracji rządowej na 2027r. zaplanowano w wysokości 10.147.680,00 zł zgodnie FB-I.3010.14.7.2026.JB. Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 2.306.552,25 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 3.642.556,75 zł, (wzrost w porównaniu do 2026 roku o 17,75 % - w związku z wprowadzeniem do projektu budżetu projektów w ramach programu „ERASMUS +" oraz zwiększonego dofinansowania do kontynuowanych projektów współfinansowanych ze środków UE (Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim FEPM.05.08.IZ.00-0103/23-00; Szkoła gotowa na każdego ucznia w powiecie sztumskim; Zdolni z Pomorza), odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski zaplanowano w wysokości 2.858.883,00 zł. Wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2026 roku o 3,67 %, spowodowany jest podpisaniem nowych porozumień co spowodowało zwiększenie dofinansowania od gmin za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych, z których kierowane są dzieci do pieczy zastępczej. Opłaty za korzystanie ze środowiska 44.500 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.139.000,00 zł – spadek o 10%. Pozostałe dochody z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 1.569.832,00 zł. Szczegółowe uzasadnienie i wykaz według klasyfikacji budżetowej planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2028-2034 wykazano na podstawie danych z WPF na lata 2026-2034.

2. W zakresie wydatków budżetowych

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcie budżetu na 2027r.

Wydatki bieżące na rok 2027 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2026, powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2026r. i zmniejszeniem zakresu nauczania w jednostkach oświatowych, natomiast w planie wydatków majątkowych uwzględniono planowane inwestycje do realizacji w roku 2027 jako kontynuowane i nowe. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2027 rok wynoszą 101.334.700,00 zł, w tym wydatki bieżące 85.975.700,00 zł, wydatki majątkowe 15.359.000,00 zł.

Wydatki zaplanowano na podstawie złożonych wniosków przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, płace w jednostkach oświatowych zaplanowano na podstawie kalkulacji i arkuszy organizacyjnych szkół uwzględniając zmniejszenie średniej tygodniowej liczby godzin, wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4.950,00 złotych brutto od 01 stycznia 2027r. (bez dodatku za staż pracy), natomiast pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na podstawie złożonego zapotrzebowania na środki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostek.

Ogółem planowane wydatki bieżące na 2027 rok w wysokości 101.334.700,00 zł, stanowią 98,37 % planowanego wykonania za 2026 rok i zostaną przeznaczone na:

- wydatki jednostek budżetowych 73.996.004,89 zł, w tym na:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczone 55.984.783,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 18.011.221,89 zł,
- transfery na wydatki bieżące z budżetu powiatu 3.613.062,62 zł,
  (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2027r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących, bez wydatków na opłatę składki na rzecz Związku Powiatów Polskich),
- obsługę długu 277.000 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.064.975,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 4.024.657,49 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2026 roku. Załącznik nr 12 do projektu uchwały budżetowej na 2027 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na rok 2027 planowany jest deficyt budżetu w wysokości **11.956.700,00 zł,** który zostanie sfinansowany papierami wartościowymi wyemitowanymi przez Powiat Sztumski.

4. W latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów, natomiast źródłem spłaty już zaciągniętych kredytów będzie nadwyżka operacyjna.

5. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej określono odrębnie dla każdego wieloletniego przedsięwzięcia:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limit wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach.

6. Nadwyżkę budżetową wykazaną w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2028 roku przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych.

7. Wysokość środków na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej, wynosi 4,61 % wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia w poszczególnych latach.

8. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2034 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2026 roku jest większe od planu o 690.387,62 zł tytułem opłat geodezyjnych odsetek od środków na rachunku bankowym i odpłatności gmin za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych.

9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2034 planowane wykonanie wydatków w 2026 roku jest mniejsze od planu budżetu na dzień 30.09.2026r o kwotę 5.999.736,00 zł. W porównaniu do planu nie zostaną w pełni wykorzystane środki rezerwy ogólne i celowe (odprawy emerytalne i świadczenie kompensacyjne, rezerwa na zarządzanie kryzysowe), wydatki na umieszczenie dzieci w pieczy zastępczej, obsługa długu, wydatki na zarządzanie kryzysowe, wydatki na administrację publiczną oraz wydatki na zadania inwestycyjne około 2.500.000,00 zł.

10. Spłata kredytów i wykupu emisji obligacji wynika z zawartych umów i harmonogramu spłaty.

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa, w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 230 ust. 1 oraz art. 238 ust.1 ustawy o finansach publicznych projektu uchwały, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i innymi materiałami określonymi w uchwale zgodnie z art. 234 Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia:

1.regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania,

2.organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnemu,

najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	301/2026
Data dokumentu	2026-11-04
Organ wydający	Zarząd Powiatu Sztumskiego
Przedmiot regulacji	w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej dla Powiatu Sztumskiego
Identyfikator dokumentu	EA0B4B2B-8E8C-40EC-9AD3-33B92A693780

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1342543467
Numer seryjny	1808CC2D38624E0A72BCF686EB6E18325028ABC4
Osoba podpisująca	Leszek Jan Sarnowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	04.11.2026 11:13:07
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL