

***Wieloletnia Prognoza Finansowa
Powiatu Gołdapskiego
na lata 2026-2040***

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH ZAŁOŻEŃ

grudzień 2025

Założenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiat Gołdapski opracował Wieloletnią Prognozę Finansową zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483) Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych powyższą ustawą odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), stanowi, iż sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu powiatu jednostki samorządu terytorialnego. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gołdapskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gołdapskiego przygotowana została na lata 2026 – 2040. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483). Z ww. przepisów wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. Jednocześnie ustawa wskazuje, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przyjęto więc horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Powiatu do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań dłużnych. Ostatecznym terminem wykupu obligacji jest rok 2040.

1. Dochody ogółem

Prognozy dochodów Powiatu Gołdapskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w rozdziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

Tabela 1: Dochody ogółem budżetu powiatu w latach 2026-2040 (w zł)

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
dochody ogółem	61 244 518,00	64.035.471,37	65.569.087,07	66.139.417,44	68.326.383,84	70.586.731,25	72.922.948,91	74.745.022,63	76.635.703,92	76.635.703,92	76.635.703,92	76.635.703,92	76.635.703,92	76.635.703,92	76.635.703,92

Źródło: Opracowanie własne

1.1 Dochody bieżące

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Powiatu w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o historyczną analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

Dochody bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) ,
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP),
3. Dochody z subwencji ogólnej,
4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,
5. Pozostałe dochody bieżące.

1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2026 r., przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 15 października 2025r. nr ST3.4750.28.2025.

Podstawą naliczania dochodów JST z udziału w PIT od roku 2025 są dochody podatników. Udziały te dla powiatu kształtują się w wysokości 2,00 %, dochodów podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze Powiatu Gołdapskiego.

W latach 2027-2033 zakłada się stopniowy wzrost wpływów, a od roku 2035 do końca okresu prognozowania – wpływy na poziomie roku 2034.

1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (PDOP)

Źródłem dochodów JST są także udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu.

Podstawą naliczania dochodów JST z udziału w PDOP od roku 2025 są udziały w wysokości 1,70 % dochodów podatników PDOP posiadających siedzibę na obszarze Powiatu Gołdapskiego.

W latach 2027-2033 zakłada się stopniowy wzrost wpływów, a od roku 2035 do końca okresu prognozowania – wpływy na poziomie roku 2034.

1.1.3 Dochody z subwencji ogólnej

Do roku 2024 włącznie samorządy powiatowe otrzymywały subwencję wyrównawczą, równoważącą, oświatową i rozwojową. Od roku 2025 reforma zakłada naliczanie potrzeb finansowych samorządów (takich jak potrzeby wyrównawcze, potrzeby oświatowe, potrzeby rozwojowe, potrzeby ekologiczne, potrzeby uzupełniające), zamiast obecnych części subwencji ogólnej.

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2026 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 15 października 2025r. nr ST3.4750.28.2025.

W latach 2027-2033 zakłada się stopniowy wzrost wpływów, a od roku 2035 do końca okresu prognozowania – wpływy na poziomie roku 2034.

1.1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

W pozycji tej wykazuje się dochody o charakterze celowym, które Powiat otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja ta obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków unijnych.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte zgodnie z informacją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o ustaleniu wstępnych kwot dochodów budżetowych i dotacji celowych na 2026 rok - decyzja FB-I.3110.56.2025 z dnia 23 października 2025 r. oraz informacją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego dotyczącą korekty wstępnych kwot dochodów budżetowych i dotacji celowych na 2026 rok - decyzja FB-I.3110.56A.2025 z dnia 28 października 2025 r., ujętych w projekcie budżetu Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, przewidzianych dla Powiatu Gołdapskiego.

W latach prognozowania W latach 2027-2033 zakłada się stopniowy wzrost dotacji, a od roku 2035 do końca okresu prognozowania – wpływy na poziomie roku 2034.

W przypadku dotacji na realizowane zadania bieżące z udziałem środków z Unii Europejskiej – wpływy w poszczególnych latach projekcji na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie.

Do dnia przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej – w roku 2026 planuje się kontynuację realizacji projektów:

- „2025-I-PL01-KA121-VET-000313443 Akredytacja Erasmus 2025”, realizowanego przez Zespół Szkół Zawodowych w Gołdapi. Po stronie dochodów bieżących w roku 2026 ujęto II transzę środków w kwocie 80 677,29 zł na realizację tego projektu.
- „Rozwój e-usług publicznych w Powiecie Gołdapskim”, realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Gołdapi. Po stronie dochodów majątkowych w roku 2026 ujęto transzę środków w kwocie 301 308,21 zł na realizację tego projektu.
- „Wsparcie pieczy zastępczej w Powiecie Gołdapskim”, realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gołdapi. Po stronie dochodów bieżących w roku 2026 ujęto III transzę środków w kwocie 760 000,00 zł na realizację tego projektu.

Należy mieć na uwadze, iż konieczna jest też taka konstrukcja budżetu lat przyszłych, która zabezpiecza środki, które zostaną wykorzystane jako wkład własny do przyszłych projektów unijnych. Powiat Gołdapski nie ustaje w pozyskiwaniu środków ze źródeł zewnętrznych co potwierdzają działania poczynione do roku bieżącego.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

W grupie tej zostały ujęte dochody nie przypisane do wyżej opisanych grup dochodów, z czego:

1. wpływy z opłat komunikacyjnych, za wydanie prawa jazdy czy licencje w roku 2025 oscylowały na poziomie ok. 375 tys. rocznie, w roku 2026 jest to 393 tys. zł. Dodatkowym dochodem są wpływy z kar i odszkodowań za nieterminowe nabycie/zbycie pojazdu,
2. wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz z usług geodezyjno-kartograficznych – nie ulegają zasadniczym zmianom w całym okresie prognozowania,
3. wpłaty od jednostek organizacyjnych powiatu,
4. dochody realizowane przez Starostwo Powiatowe (trwały zarząd, za obsługę PFRON, odsetki od środków na rachunkach bankowych, prowizja za pobór opłaty skarbowej itp.),
5. obsługa zadań z zakresu administracji rządowej.

W latach prognozowania 2027 – 2034 założono wzrost wpływów z powyższych tytułów o ok. 3,50 %; od roku 2035 do końca okresu projekcji zakłada się dochody na poziomie roku 2034.

1.2 Dochody majątkowe

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku

Waloryzacji o wskaźniki nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych.

Dokonano oceny posiadanego przez Powiat mienia przeznaczonego do sprzedaży w kolejnych latach.

W 2026 roku dochody majątkowe zaplanowano zgodnie z przewidywanymi wpływami z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz ze sprzedaży składników majątkowych.

Z tytułu sprzedaży składników majątkowych, w tym drewna w pasie drogowym w latach 2027 – 2040 planuje się pozyskanie dochodów w wysokościach 40 tys. zł w każdym z lat.

1.2.2 Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W przypadku dotacji na realizowane zadania majątkowe z udziałem środków z Unii Europejskiej – na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie do dnia przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej – w roku 2026 planuje się kontynuację realizacji projektu „Rozwój e-usług publicznych w Powiecie Gołdapskim”, realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Gołdapi. Po stronie dochodów majątkowych w roku 2026 ujęto transzę środków w kwocie 301 308,21 zł na realizację tego projektu.

Ponadto w projekcie ujęto środki planowane do pozyskania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1764N (Banie Mazurskie - Rogale) na odcinku od km 3+340 do km 4+330” – kwota 1 080 052,00 zł,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1764N (Banie Mazurskie - Rogale) na odcinku od km 6+614 do km 7+604” – kwota 1 167 523,00 zł,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1815 (ul. Żeromskiego w Gołdapi) polegająca na przebudowie i budowie chodnika od km 0+350 do km 1+197” – kwota 629 078,00 zł.

Na modernizację boiska przy ZPEW w Gołdapi planuje się pozyskać środki ze źródeł zewnętrznych w kwocie 200 000,00 zł, w związku ze złożonym wnioskiem w ramach konkursu „Sportowo Kulturalnie Lokalnie” edycja 2025.

2. Wydatki ogółem

Poszczególne kategorie wydatków są prognozowane w oparciu o przewidywany poziom wydatków danej kategorii w roku bieżącym po wyeliminowaniu zdarzeń incydentalnych i jednorazowych lecz z uwzględnieniem zmian w zakresie wzrostu wynagrodzeń wynikających z Karty Nauczyciela oraz wzrostu płacy minimalnej.

Ustawa o finansach publicznych wymaga, aby Wieloletnia Prognoza Finansowa była realistyczna. Trudno sprostać tym zapisom w tak długim okresie czasu, gdyż istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości ujętych w prognozie. Odległy czas prognozowania wydatków zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, dlatego też od roku 2035, podobnie jak w przypadku dochodów - przyjęto wydatki na stałym poziomie roku 2034.

Tabela poniżej przedstawia wydatki ogółem w poszczególnych latach projekcji.

Tabela 2: Wydatki budżetu powiatu w latach 2026-2040 (w zł)

<i>Wyszczególnienie</i>	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
<i>wydatki ogółem</i>	68 267 744,00	63.135.471,37	64.769.087,07	65.339.417,44	67.526.383,84	69.686.731,25	71.922.948,91	73.645.022,63	75.635.703,92	75.635.703,92	75.635.703,92	75.335.703,92	75.335.703,92	75.235.703,92	75.635.703,92

Źródło: Opracowanie własne

2.1 Wydatki bieżące

W latach prognozowania 2027-2034 – zakłada się stopniowy wzrost wydatków, przy czym zostały uwzględnione wydatki w ramach realizowanych projektów unijnych oraz wydatki na obsługę długu. Od roku 2035 - przyjęto wydatki na stałym poziomie roku 2034.

Wydatki na zadania zlecone i powierzone w roku 2026 przyjęto w wysokości zaplanowanych wpływów dotacji z budżetu państwa.

2.1.1 Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 42,3 mln zł w 2026 r. W roku 2027 założono wzrost wydatków wynagrodzeniowych o ok. 3,30%, a w kolejnych latach 2028-2034 – o ok.2,50 %. Od roku 2035 - przyjęto wydatki na poziomie roku 2034.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki (marżę) wynikające z zawartych umów o emisję (w przypadku zobowiązań historycznych).

Dodatkowo, w prognozie Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w roku 2026. Planowana jest emisja obligacji na kwotę ogółem 2 000 000,00 zł, z terminem wykupu serii w latach 2037 - 2040.

Z uwagi na konieczność uwzględnienia ograniczeń ustawy o finansach publicznych w uchwalaniu budżetu na lata kolejne – od roku 2027 r. nie zaplanowano przychodów z emisji obligacji.

Ponadto, w celu zminimalizowania wydatków na obsługę długu (odsetek) – planowany wykup transz obligacji w poszczególnych latach zostanie dokonany (w miarę posiadanych środków) na początku danego roku, dzięki czemu wygenerowane zostaną oszczędności dla budżetu z tytułu należnych bankowi odsetek.

2.2 Wydatki majątkowe

W roku 2026 wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki majątkowe wynikają z przewidzianych do realizacji inwestycji - z projektów dofinansowanych z budżetu UE i inwestycji, dla których planuje się pozyskać środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz w związku ze złożonym wnioskiem w ramach konkursu „Sportowo Kulturalnie Lokalnie” edycja 2025.

W kolejnych latach projekcji zakłada się dalszą realizację wydatków majątkowych w ramach podpisanych umów oraz wygospodarowanie środków na inwestycje finansowane ze środków budżetowych.

W latach projekcji konieczna jest taka konstrukcja budżetu, aby zapewnić środki na inwestycje, które zostaną wykorzystane jako wkład własny do przyszłych projektów unijnych lub w celu złożenia wniosków o dotacje na realizację kolejnych inwestycji drogowych.

3. Wynik budżetu

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej prognozuje się w roku 2026 deficyt w wysokości 6 945 040,00 zł, zaś w kolejnych latach prognozowane są kwoty nadwyżki budżetowej.

Deficyt budżetu powiatu w wysokości – 7 023 226,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi:

- 1) z emisji papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 2 000 000,00 zł,

- 2) z przychodów – niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych - w wysokości 1 188 249,00 zł,
- 3) z przychodów – wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych - w wysokości 3 834 977,00 zł.

3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej - kwoty nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach objętych prognozą - przeznaczone są na pokrycie zobowiązań powiatu z tytułu wykupu wyemitowanych obligacji.

Tabela 3: Prognozowana nadwyżka budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w latach 2026-2040 (w zł)

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Nadwyżka budżetowa	0,00	900.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	900.000,00	1.000.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.400.000,00	1.000.000,00

Źródło: Opracowanie własne

4. Przychody budżetu

W przyjętych założeniach dla roku 2026 ujmuje się przychody w kwocie 7 983 226,00 zł, w tym:

1. Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – kwota 1 188 249,00 zł;
2. Przychody z emisji papierów wartościowych – kwota 2 000 000,00 zł;
3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – kwota 4 794 977,00 zł;

Przychody te przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 7 023 226,00 zł oraz na wykup obligacji, emitowanych w roku 2015 i 2018 – zgodnie z harmonogramem spłaty.

5. Rozchody budżetu

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty są umowy dotyczące emisji obligacji. Dla każdego z zobowiązań w propozycjach nabycia kolejnych serii obligacji, złożonych przez Obligatariusza którym jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Biuro Usług Powierniczych Banku BPS w Warszawie oraz Dom Maklerski BDM Banku BPS w Katowicach - indywidualnie określono stopę bazową, okres spłaty oraz warunki płatności odsetek i spłaty kapitału.

W oparciu o powyższe dane ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej kwoty wykupu wyemitowanych dotychczas obligacji oraz koszty obsługi zadłużenia w poszczególnych latach prognozowania.

W roku 2026 planuje się wykup obligacji wyemitowanych w roku 2015 w kwocie 660 000,00 zł oraz serii obligacji wyemitowanych w roku 2018 w kwocie 300 000,00 zł – zgodnie z harmonogramem spłaty.

6. Kwota długu

Planowany stan zadłużenia na koniec roku 2025 z wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji oraz wykupu serii wcześniej wyemitowanych obligacji i wynosi 13 260 000,00 zł.

Dla obligacji nowych, planowanych do zaciągnięcia w 2026 r. założono emisję obligacji na kwotę ogółem 2 000 000,00 zł, z terminem wykupu serii w latach 2037-2040.

Z uwagi na konieczność uwzględnienia ograniczeń ustawy o finansach publicznych w uchwalaniu budżetu na lata kolejne – od roku 2027 r. nie zaplanowano przychodów z emisji obligacji.

Emisja obligacji w przypadku Powiatu jest najbardziej elastyczną formą pozyskania środków finansowych na pokrycie deficytu budżetu, wkład własny do projektów czy pokrycie wydatków realizowanych projektów ze środków własnych do momentu otrzymania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej czy innych Funduszy.

Planowany stan zadłużenia na koniec roku 2026 – 14 300 000,00 zł.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi.

Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie (–) 3 444 302,92 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Gołdapski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w 243 ustawy o finansach publicznych (...), obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy

W całym okresie prognozy Powiat Gołdapski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, należą do nich :

- 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE;
- 2) przedsięwzięcia związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym (*w okresie najbliższych lat powiat gołdapski nie planuje zawarcia tego typu umów;*)
- 3) wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1 i 2) .

W ramach powyższych wydatków w wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki bieżące na projekty:

1. „*Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa jednostek organizacyjnych Powiatu Gołdapskiego*” – wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa; realizacja w latach 2023-2026 - łączne nakłady finansowe 363 535,00 zł, z tego w roku 2026 – 67 867,20 zł;
2. „*Rozwój e-usług publicznych w Powiecie Gołdapskim*” – uproszczenie procedur administracyjnych, poprawa komunikacji z mieszkańcami i radnymi, efektywne zarządzanie zużyciem energii oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa danych; realizacja w latach 2023-2026 - łączne nakłady finansowe 290 931,81 zł, z tego w roku 2026 – 14 760,00 zł;
3. „*Wsparcie pieczy zastępczej w Powiecie Gołdapskim*” – wsparcie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym; realizacja w latach 2024-2027 - łączne nakłady finansowe 2 467 255,38 zł, z tego w roku 2026 – 800 051,77 zł;
4. „*Nowoczesne warsztaty w ZSZ w Gołdapi*” – wzbogacenie oferty edukacyjnej ZSZ poprzez doposażenie warsztatów szkolnych, realizację kursów prawa jazdy, staży i programu zajęć dodatkowych; realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 849 053,29 zł, z tego w roku 2026 – 102 006,41 zł;
5. „*2025-1-PL01-KA121-VET-000313443 Akredytacja Erasmus 2025*” - mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego; realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 403 386,48 zł, z tego w roku 2026 – 200 813,52 zł;

W wydatkach majątkowych w wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki na projekty:

1. „*Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa jednostek organizacyjnych Powiatu Gołdapskiego*” – wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa; realizacja w latach 2023-2026 - łączne nakłady finansowe 486 465,00 zł, planowane do zrealizowania do roku 2025 włącznie;
2. „*Z bocianem przez EGO! – utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego w granicach dróg Powiatu Gołdapskiego*”; realizacja w latach 2024-2028 - łączne nakłady finansowe 3 516 727,00 zł, z tego w roku 2026 – 211 885,00 zł
3. „*Rozwój e-usług publicznych w Powiecie Gołdapskim*” – uproszczenie procedur administracyjnych, poprawa komunikacji z mieszkańcami i radnymi, efektywne zarządzanie zużyciem energii oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa danych; realizacja w latach 2023-2026 - łączne nakłady finansowe 2 493 800,49 zł, z tego w roku 2026 – 1 319 960,29 zł;
4. „*Wsparcie pieczy zastępczej w Powiecie Gołdapskim*” – wsparcie integracji społecznej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym; realizacja w latach 2024-2027 - łączne nakłady finansowe 89 727,00 zł, zrealizowane w roku 2025;

W ramach wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe ujęto wydatki bieżące:

1. „*Zakup wsparcia technicznego i aktualizacji dla sprzętu zakupionego w ramach projektu „Rozwój e-usług publicznych w Powiecie Gołdapskim”*” – realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 11 685,00 zł, całość w roku 2026;
2. „*Zakup aparatury sterującej na potrzeby wdrożenia systemu zarządzania energią w Starostwie Powiatowym w Gołdapi*” – realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 40 000,00 zł, całość w roku 2026;

W zadaniach majątkowych w ramach programów, projektów i zadań pozostałych ujęto zadania:

1. „*Dokumentacja projektowa na przebudowę drogi powiatowej nr 1734N Banie Mazurskie - Grodzisko o długości około 9,4 km*” - realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 200 000,00 zł, całość w roku 2026;
2. „*Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej nr 1792N na odcinku od msc. Górne do msc. Zawiszyn o długości ok.8,00 km*” - realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 320 415,00 zł, całość w roku 2026;
3. „*Zakup licencji serwera bazodanowego*” - realizacja w latach 2025-2026 - łączne nakłady finansowe 12 915,00 zł, całość w roku 2026;

Ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania, a ściśle biorąc – ustalone limity wydatków na każde z kolejnych lat realizacji zadania - mają swoje odzwierciedlenie w informacjach uzupełniających Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczącej prezentacji danych planowanych wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.