

**UCHWAŁA NR 53/348/2025**  
**ZARZĄDU POWIATU KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKIEGO**

z dnia 8 grudnia 2025 r.

**w sprawie autopoprawki projektu wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Zarząd Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się autopoprawkę projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026 - 2036 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 – 2036, określonej w załączniku do Uchwały Nr 51/331/2025 Zarządu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z dnia 13 listopada 2025 roku w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Powiatu

**Artur Maruszczak**

Wicestarosta Powiatu

**Józef Gisman**

Członek Zarządu

**Joanna Hariasz**

Członek Zarządu

**Stanisław Węgrzyn**

Członek Zarządu

**Marian Wojciechowski**

**PROJEKT**

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU KĘDZIERZYŃSKO-KOZIELSKIEGO**

z dnia ..... 2025 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026 - 2036 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 - 2036 stanowiącą załącznik nr 1.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LVIII/62/2024 Rady Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej z późn. zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 53/348/2025  
z dnia 2025-12-08

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	
2026	182 410 499,64	178 955 884,20	88 553 571,00	14 775 642,00	26 638 026,00	36 661 102,20	12 327 543,00	0,00	3 454 615,44	2 201 000,00	1 253 615,44	
2027	188 802 618,00	188 772 618,00	93 661 125,00	15 539 200,00	28 276 265,00	38 030 902,00	13 265 126,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2028	194 040 698,00	194 020 698,00	96 308 632,00	16 023 747,00	29 129 751,00	38 579 001,00	13 979 567,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2029	201 021 726,00	201 001 726,00	99 544 602,00	16 562 145,00	30 271 637,00	39 782 634,00	14 840 708,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	
2030	207 703 118,00	207 688 118,00	102 769 847,00	17 098 758,00	31 415 905,00	40 761 502,00	15 642 106,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	
2031	212 209 222,00	212 194 222,00	104 852 942,00	17 611 721,00	32 215 462,00	41 389 886,00	16 124 211,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	
2032	217 204 778,00	217 194 778,00	106 600 636,00	17 935 777,00	33 212 460,00	42 266 180,00	17 179 725,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2033	221 593 932,00	221 583 932,00	108 447 440,00	18 043 392,00	34 502 209,00	42 723 977,00	17 866 914,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2034	224 287 960,00	224 282 960,00	109 098 125,00	18 151 652,00	35 468 271,00	42 983 321,00	18 581 591,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	
2035	227 048 735,00	227 043 735,00	109 752 714,00	18 260 562,00	36 461 383,00	43 244 221,00	19 324 855,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	
2036	229 726 969,00	229 726 969,00	110 378 304,00	18 364 647,00	37 431 256,00	43 493 563,00	20 059 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	202 002 041,44	185 425 166,66	112 162 507,94	0,00	0,00	1 367 099,53	0,00	2 255,37	0,00	16 576 874,78	16 576 874,78	12 823 926,00
2027	186 700 174,01	186 409 119,55	112 834 453,00	0,00	0,00	1 380 868,55	0,00	495,00	0,00	291 054,46	291 054,46	0,00
2028	191 445 359,95	187 743 595,41	113 979 723,00	0,00	0,00	1 209 105,41	0,00	0,00	0,00	3 701 764,54	3 701 764,54	0,00
2029	198 443 521,68	190 004 012,02	115 096 724,00	0,00	0,00	1 046 535,02	0,00	0,00	0,00	8 439 509,66	8 439 509,66	0,00
2030	205 024 913,68	194 692 819,77	116 559 949,00	0,00	0,00	902 339,77	0,00	0,00	0,00	10 332 093,91	10 332 093,91	0,00
2031	209 331 017,68	198 384 673,41	117 529 649,00	0,00	0,00	750 848,41	0,00	0,00	0,00	10 946 344,27	10 946 344,27	0,00
2032	214 126 573,68	203 569 090,45	119 190 020,00	0,00	0,00	593 487,45	0,00	0,00	0,00	10 557 483,23	10 557 483,23	0,00
2033	218 315 727,33	207 639 815,00	120 468 645,00	0,00	0,00	435 875,00	0,00	0,00	0,00	10 675 912,33	10 675 912,33	0,00
2034	221 349 862,15	211 071 086,31	121 965 753,00	0,00	0,00	287 332,31	0,00	0,00	0,00	10 278 775,84	10 278 775,84	0,00
2035	224 301 886,78	214 167 620,21	123 481 575,00	0,00	0,00	151 684,21	0,00	0,00	0,00	10 134 266,57	10 134 266,57	0,00
2036	228 425 519,00	217 344 445,84	125 016 345,00	0,00	0,00	43 052,84	0,00	0,00	0,00	11 081 073,16	11 081 073,16	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-19 591 541,80	0,00	21 193 992,24	14 401 450,00	12 798 999,56	6 792 542,24	6 792 542,24	0,00	0,00
2027	2 102 443,99	2 102 443,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 595 338,05	2 595 338,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 578 204,32	2 578 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 678 204,32	2 678 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 878 204,32	2 878 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 078 204,32	3 078 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 278 204,67	3 278 204,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 938 097,85	2 938 097,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 746 848,22	2 746 848,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 301 450,00	1 301 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 450,44	1 602 450,44	21 982,80	0,00	21 982,80
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 102 443,99	2 102 443,99	21 982,11	0,00	21 982,11
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 338,05	2 595 338,05	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 578 204,32	2 578 204,32	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 678 204,32	2 678 204,32	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 878 204,32	2 878 204,32	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078 204,32	3 078 204,32	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278 204,67	3 278 204,67	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 938 097,85	2 938 097,85	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 746 848,22	2 746 848,22	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 301 450,00	1 301 450,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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	0,00	26 175 200,06	0,00	-6 469 282,46	323 259,78
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	24 072 756,07	0,00	2 363 498,45	2 363 498,45
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 477 418,02	0,00	6 277 102,59	6 277 102,59
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 899 213,70	0,00	10 997 713,98	10 997 713,98
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 221 009,38	0,00	12 995 298,23	12 995 298,23
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	13 342 805,06	0,00	13 809 548,59	13 809 548,59
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	10 264 600,74	0,00	13 625 687,55	13 625 687,55
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 986 396,07	0,00	13 944 117,00	13 944 117,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 048 298,22	0,00	13 211 873,69	13 211 873,69
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 301 450,00	0,00	12 876 114,79	12 876 114,79
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 382 523,16	12 382 523,16

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,07%	-3,55%	7,16%	7,36%	TAK	TAK
2027	2,30%	2,50%	5,22%	5,42%	TAK	TAK
2028	2,45%	4,82%	3,86%	4,07%	TAK	TAK
2029	2,25%	7,47%	2,93%	3,13%	TAK	TAK
2030	2,14%	8,33%	3,08%	3,29%	TAK	TAK
2031	2,12%	8,52%	3,35%	3,55%	TAK	TAK
2032	2,10%	8,13%	3,17%	3,37%	TAK	TAK
2033	2,08%	8,04%	5,17%	5,17%	TAK	TAK
2034	1,78%	7,45%	6,83%	6,83%	TAK	TAK
2035	1,58%	7,09%	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2036	0,72%	6,67%	7,86%	7,86%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	1 319 096,72	1 319 096,72	1 238 788,70	1 253 615,44	1 253 615,44	1 095 927,97	1 375 287,70	1 375 287,70	1 215 288,12
2027	245 327,40	245 327,40	231 698,10	0,00	0,00	0,00	272 586,00	272 586,00	231 698,10
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 576 874,78	1 576 874,78	1 095 927,97	14 894 221,11	11 511 272,33	3 382 948,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 053 968,19	3 053 968,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 635,00	9 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					w tym:							
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	1 602 450,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 802 443,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 595 338,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 078 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 178 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 378 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 378 204,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 378 204,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 038 097,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	946 848,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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 wyczerpanie 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.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr 53/348/2025  
z dnia 2025-12-08

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 865 106,51	14 894 221,11	3 053 968,19	9 635,00	800,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				27 453 863,59	11 511 272,33	3 053 968,19	9 635,00	800,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 411 242,92	3 382 948,78	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				6 204 302,35	2 952 162,48	272 586,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 050 552,79	1 375 287,70	272 586,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	1.1.1.1. - Zbudowanie systemu koordynacji i monitorowania regionalnych działań na rzecz kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie, w tym uczenia się dorosłych	POWIATOWY URZĄD PRACY	2023	2026	504 000,00	154 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1.1.1.9 - Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo - wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – etap II	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2026	920 498,65	377 098,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	1.1.1.11 - Rozwijamy kompetencje zawodowe w trakcie staży zagranicznych (ERASMUS+)	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	303 469,82	250 312,69	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	1.1.1.12 - Digital Viking: Wzmacnianie kompetencji programistycznych uczniów w islandzkim ekosystemie technologicznym	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2025	2026	397 923,50	79 584,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	1.1.1.13 - Wsparcie kształcenia zawodowego na terenie Subregionu Kędzierzyńsko-Strzeleckiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH	2025	2027	891 434,00	483 265,00	272 586,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	1.1.1.14 - Euroregion od kuchni - warsztaty na słono i słodko	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	33 226,82	30 226,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 153 749,56	1 576 874,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	1.1.1.15 - Rewitalizacja ośrodka Szkwał w Kędzierzynie-Koźlu	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU	2025	2026	3 153 749,56	1 576 874,78	0,00	0,00	0,00	0,00
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				30 660 804,16	11 942 058,63	2 781 382,19	9 635,00	800,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				24 403 310,80	10 135 984,63	2 781 382,19	9 635,00	800,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 855 007,65
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 145 401,32
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 606,33
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 224 748,48
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 873,70
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 800,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 098,49
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 312,69
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 584,70
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755 851,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 226,82
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 874,78
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 874,78
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 630 259,17
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 497 527,62

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.8	1.3.1.10 - Rejestracja jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 metrów	Starostwo Powiatowe	2020	2029	11 900,00	800,00	800,00	800,00	800,00	0,00
1.3.1.20	1.3.1.27 - Opłata roczna za użytkowanie gruntu-działki 270/1,270/3,3074-obręb Pociękarb /rozdział 60014	Starostwo Powiatowe	2021	2028	520,00	65,00	65,00	65,00	0,00	0,00
1.3.1.24	1.3.1.31 - Rządowy program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za Życiem" na lata 2022-2026 (PPPP)	Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	1 939 410,00	405 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	1.3.1.39 - Rządowy program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" lata 2022-2026	Bursa Szkolna	2022	2026	6 600,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.54	1.3.1.61 - Zbudowanie systemu koordynacji i monitorowania regionalnych działań na rzecz kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie, w tym uczenia się dorosłych	POWIATOWY URZĄD PRACY	2023	2026	82 892,00	19 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.56	1.3.1.67 - Organizacja publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe	2024	2027	15 598 699,20	5 504 179,20	2 741 040,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.90	1.3.1.102 - Świadczenie usług prawnych dla Powiatowego Centrum Usług Wspólnych i jednostek obsługiwanych	POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH	2025	2026	147 600,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.93	1.3.1.105 - Wsparcie w zarządzaniu systemem elektroenergetycznym w latach 2026-2027	Starostwo Powiatowe	2025	2027	4 428,00	2 214,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.94	1.3.1.106 - Pracownia pod chmurką urządzona w II Liceum Ogólnokształcącym im. Mikołaja Kopernika w Kędzierzynie-Koźlu	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.95	1.3.1.107 - Kurs prawa jazdy kategorii B dla uczniów Branżowej Szkoły 1 Stopnia nr 1 w ZS nr 1 w Kędzierzynie-Koźlu 2025/2026	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	45 900,00	45 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.96	1.3.1.108 - Kurs prawa jazdy kategorii B dla uczniów Branżowej Szkoły I Stopnia nr 3 w ZSTIO w Kędzierzynie-Koźlu 2025/2026	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2025	2026	29 700,00	29 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.97	1.3.1.109 - Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Bierawa - dotacja dla gminy Bierawa 2025/2026	Starostwo Powiatowe	2025	2026	119 814,70	68 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.98	1.3.1.110 - Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Polska Cerekiew - dotacja dla gminy Polska Cerekiew 2025/2026	Starostwo Powiatowe	2025	2026	142 131,68	74 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.99	1.3.1.111 - Zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie gminy Reńska Wieś - dotacja dla gminy Reńska Wieś 2025/2026	Starostwo Powiatowe	2025	2026	106 300,60	53 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.100	1.3.1.112 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Starostwo Powiatowe	Starostwo Powiatowe	2025	2026	440 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.101	1.3.1.113 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych	POWIATOWE CENTRUM ADMINISTRACYJNE PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH	2025	2026	6 100,00	3 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.102	1.3.1.114 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Dom Pomocy Społecznej	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2026	30 700,00	15 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405 900,00
1.3.1.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
1.3.1.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 320,00
1.3.1.56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 428,00
1.3.1.94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,00
1.3.1.96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 700,00
1.3.1.97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.103	1.3.1.115 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2025	2026	500,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.104	1.3.1.116 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowy Urząd Pracy	POWIATOWY URZĄD PRACY	2025	2026	4 400,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.105	1.3.1.117 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Usług Wspólnych	POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH	2025	2026	1 020,00	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.106	1.3.1.118 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Specjalnych	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH IM. JANA BRZECHWY W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU	2025	2026	5 500,00	2 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.107	1.3.1.119 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - I Liceum Ogólnokształcące	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. HENRYKA SIENKIEWICZA	2025	2026	10 600,00	5 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.108	1.3.1.120 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - II Liceum Ogólnokształcące	II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA	2025	2026	23 800,00	11 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.109	1.3.1.121 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Nr 1	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH	2025	2026	14 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.110	1.3.1.122 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Żeglugi Śródlądowej	ZESPÓŁ SZKÓŁ ŻEGLUGI ŚRÓDLĄDOWEJ IM. BOHATERÓW WESTERPLATTE	2025	2026	18 500,00	9 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.111	1.3.1.123 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Nr 3	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 IM. MIKOŁAJA REJA W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU	2025	2026	16 200,00	8 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.112	1.3.1.124 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH	2025	2026	15 300,00	7 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.113	1.3.1.125 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Centrum Kształcenia Zawodowego	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU	2025	2026	17 200,00	8 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.114	1.3.1.126 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	PUBLICZNA PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA	2025	2026	340,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.115	1.3.1.127 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Publiczne Ognisko Artystyczne	PUBLICZNE OGNISKO ARTYSTYCZNE W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU	2025	2026	100,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.116	1.3.1.128 - Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Bursa Szkolna	Bursa Szkolna	2025	2026	1 900,00	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.117	1.3.1.129 - e-usługi cyfrowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych województwa opolskiego	Starostwo Powiatowe	2026	2027	49 542,00	20 373,81	29 168,19	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.103	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.104	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.107	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.114	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.116	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.117	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 542,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.118	1.3.1.130 - Usługi dla systemu SKR-Z w powiecie kędzierzyńsko-kozielskim	Starostwo Powiatowe	2025	2027	400,00	175,00	175,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.119	1.3.1.131 - Świadczenie nieodpłatnej pomocy prawnej, nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego oraz edukacji prawnej	Starostwo Powiatowe	2025	2026	213 530,40	213 530,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.120	1.3.1.132 - Monitorowanie sygnałów alarmowych w latach 2026-2028	Starostwo Powiatowe	2026	2028	14 950,00	4 500,00	4 950,00	5 500,00	0,00	0,00
1.3.1.121	1.3.1.133 - Konserwacja systemów alarmowych w latach 2026-2028	Starostwo Powiatowe	2026	2028	8 940,00	2 700,00	2 970,00	3 270,00	0,00	0,00
1.3.1.122	1.3.1.38 - Usługa odprowadzania wód opadowych z dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2022	2026	2 569 325,00	608 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.123	1.3.1.135 - Remont dróg powiatowych	Starostwo Powiatowe	2025	2026	2 654 567,22	2 654 567,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 257 493,36	1 806 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	1.3.2.40 - Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie Kędzierzyńsko-Kozielskim	Starostwo Powiatowe	2024	2026	4 466 329,36	364 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	1.3.2.43 - Adaptacja pomieszczeń budynku ZS Nr 3 na 3 pracownie dydaktyczne	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 IM. MIKOŁAJA REJA W KĘDZIERZYNIE-KOŻŁU	2025	2026	1 500 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	1.3.2.44 - Przebudowa drogi powiatowej nr 1409 O Większyce-Łężce DK nr 38 Etap III	Starostwo Powiatowe	2025	2026	291 164,00	291 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
1.3.1.119	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 530,40
1.3.1.120	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 950,00
1.3.1.121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 940,00
1.3.1.122	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.123	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654 567,22
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 731,55
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 410,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929 321,55
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego na lata 2026-2036

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego została przygotowana na lata 2026-2036.

#### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

## 1. Dochody

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m.in. wpływy z najmu, wpływy z usług, opłaty i kary za korzystanie ze środowiska, dochody związane z realizacją działań z zasobu geodezyjno-kartograficznego, wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku;
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych

kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

### **Udział w podatkach centralnych**

Uchwalona w dniu 1 października 2024 roku ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jst z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Planowane dochody w roku 2026 obliczone zostały w oparciu o dochody podatników uzyskane w roku 2024, skorygowane o wskaźnik waloryzacji. Niestety znaczący spadek dochodów z udziałów w CIT w roku 2026 w stosunku do roku 2025 (zmniejszenie planowanych dochodów o kwotę 14.982.367,55 zł) znacznie utrudnia dalsze prognozowanie tej pozycji dochodów w założeniu o wskaźniki makroekonomiczne, dlatego w kolejnych latach prognozy przyjęto zdecydowanie bardziej ostrożny wzrost tej kategorii dochodów.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W 2026 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje jst, której potrzeby finansowe ustalone na rok 2026 są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami, zgodnie z art. 86 nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W oparciu o wyliczenia Ministra Finansów dla powiatu potrzeb oświatowych, rozwojowych, ekologicznych i uzupełniających na rok 2026 w kolejnych latach prognozy przyjęto, iż powiat będzie otrzymywał subwencję ogólną, a jej wielkość w następnych latach skalkulowano w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Podobne założenia przyjęto prognozując w kolejnych latach kwoty dotacji celowych z budżetu państwa.

### **1.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 201 000,00 zł. Kwota ta wynika głównie z planowanej sprzedaży poniższych nieruchomości:

1. Nieruchomość niezabudowania - działka nr 37/7 (obręb Azoty) – szacowana cena sprzedaży – 700.000,00 zł
2. Nieruchomość zabudowana znajdująca się w użytkowaniu Centrum Kształcenia Zawodowego – szacowana cena sprzedaży 1.500.000,00 zł

W 2026 roku zaplanowano dotacje przeznaczone na inwestycje w wysokości 1 253 615,44 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadania pn.: „*Rewitalizacja ośrodka Szkwał w Kędzierzynie-Koźlu*” – zadanie to pierwotnie planowane było do realizacji w roku budżetowym 2025, ale z uwagi na długi proces weryfikacji wniosku o dofinansowanie jego realizacja będzie przeniesiona na rok 2026, w tym także wpływ dotacji ze środków zewnętrznych na to zadanie będzie miał miejsce w roku 2026.

## **2. Wydatki**

Prognozy wydatków Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

## **2.1. Wydatki bieżące**

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 112 162 507,94 zł. Niższe wydatki na wynagrodzenia w roku 2026 w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2025 (o kwotę -890.641,98 zł) wynikają z przewidywanych niższych wydatków na wynagrodzenia w jednostkach oświatowych z uwagi na mniejszą liczbę uczniów i tym samym niższą liczbę godzin ponadwymiarowych oraz ze znacząco niższych planowanych odpraw i nagród jubileuszowych niż w roku 2025. W latach 2027-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wielkości przyjęte w roku 2026.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, założono że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## Pozostałe wydatki bieżące

W latach 2027-2028 założono niewielki wzrost pozostałych wydatków bieżących, co jest wynikiem niższych planowanych wydatków na remonty dróg niż w roku 2025. Z uwagi na fakt, iż w latach 2024-2025 powiat przeznaczył znaczące środki na infrastrukturę drogową, w kolejnych latach można założyć niższe wydatki na te zadania, przy czym wysokość planowanych wydatków na remonty dróg nie wpłynie na właściwą realizację ustawowych zadań w tym zakresie.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego na lata 2026-2036 oraz w roku 2026 zadania jednoroczne:

- „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie Kędzierzyńsko-Kozielskim”,
- „Przebudowa DP nr 1409 O Większyce-Łężce - DK nr 38: Etap III”,
- „Rewitalizacja ośrodka Szkwał w Kędzierzynie-Koźlu”,
- „Adaptacja pomieszczeń budynku ZS 3 na 3 pracownie dydaktyczne”,
- „Przebudowa budynku na terenie ZS Nr 3 na magazyn obrony cywilnej”,
- „Dofinansowanie do projektu: Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu, w celu przyspieszenia procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia”,
- „Dofinansowanie do projektu: Rozwój usług cyfrowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie-Koźlu, w celu przyspieszenia procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia”,
- „Dofinansowanie do zadania pn.: Rozbudowa budynku A Szpitala Zespołonego w celu przeniesienia i poszerzenia działalności oddziału geriatrycznego SP ZOZ w K-K”,
- „Dofinansowanie do zadania pn.: Rozbudowa budynków wraz z zakupem sprzętu i aparatury medycznej dla SP ZOZ w K-K na potrzeby opieki onkologicznej”,
- „Zakup serwerów dla Starostwa Powiatowego”,
- „Dofinansowanie zakupu oznakowanego radiowozu hybrydowego w ramach projektu Hybrydy 2026”,

Przedsięwzięcia będą realizowane w latach 2026-2029 na łączną kwotę wydatków ogółem 17.958.624,30 zł w tym:

1) wydatki bieżące w kwocie 14.575.675,52 zł, w tym m.in.:

- 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.):
  - „Zbudowanie systemu koordynacji i monitorowania regionalnych działań na rzecz kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie, w tym uczenia się dorosłych” – zadanie realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w latach 2023-2026 w kwocie ogółem 504.000,00 zł,
  - „Blżej rodziny i dziecka” – zadanie realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w latach 2024-2026 w kwocie ogółem 920.498,65 zł,
  - Projekt „Rozwijamy kompetencje zawodowe w trakcie staży zagranicznych (Erasmus+) - zadanie realizowane przez Zespół Szkół Nr 1 w latach 2025 - 2026 w kwocie ogółem 303.469,82 zł,
  - Projekt „Digital Viking: Wzmacnianie kompetencji programistycznych uczniów

w islandzkim systemie technologicznym” – zadanie realizowane przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w kwocie ogółem 397.923,50 zł,

- Projekt „Wsparcie kształcenia zawodowego na terenie Subregionu Kędzierzyńsko-Strzeleckiego” – zadanie realizowane przez Zespół Szkół Nr 1 w latach 2025 - 2026 w kwocie ogółem 891.434,00 zł,
- Projekt „Euroregion od kuchni – warsztaty na słono i słodko” - Zespół Szkół Nr 1 w latach 2025 - 2026 w kwocie ogółem 33.226,82 zł,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym m.in.:
  - „Zbudowanie systemu koordynacji i monitorowania regionalnych działań na rzecz kształcenia zawodowego, szkolnictwa wyższego oraz uczenia się przez całe życie, w tym uczenia się dorosłych” – zadanie realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w kwocie ogółem 82.892,00 zł,
  - „Organizacja publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej” – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2024-2027 w kwocie ogółem 15.598.699,20zł,
  - Rządowy program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” – zadanie realizowane przez Publiczną Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną i Bursę Szkolną w latach 2022 – 2026 w kwocie ogółem 1.946.010,00 zł,
  - Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności cywilnej w latach 2025-2026 – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2025-2026 w kwocie ogółem 440.000,00 zł,
  - Usługa odprowadzania wód opadowych z dróg powiatowych – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2022-2026 w kwocie ogółem 2.569.325,00 zł,
  - Remont dróg powiatowych – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2025-2026 w kwocie ogółem 2.654.567,22 zł,

2) wydatki majątkowe w kwocie 3.382.948,78 zł, w tym:

- 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.):
  - Rewitalizacja ośrodka Szkwał w Kędzierzynie-Koźlu – zadanie realizowane przez Centrum Kształcenia Zawodowego w latach 2025-2026 w łącznej kwocie 3.153.749,56 zł,
- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym m.in.:
  - „Przebudowa infrastruktury drogowej w powiecie Kędzierzyńsko-Kozielskim” – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2024-2026 w kwocie ogółem 4.466.329,36 zł,
  - „Adaptacja pomieszczeń budynku ZS Nr 3 na 3 pracownie dydaktyczne” – zadanie realizowane przez Zespół Szkół Nr 3 w latach 2025-2026 w kwocie ogółem 1.500.000,00 zł,
  - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1409 O Większyce-Lężce DK nr 38 Etap III” – zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w latach 2025-2026 w kwocie ogółem 291.164,00 zł.

### 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -19 591 541,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 12 798 999,56 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 792 542,24 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

#### **Wynik budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego**

<b>Rok</b>	<b>Dochody [zł]</b>	<b>Wydatki [zł]</b>	<b>Wynik budżetu [zł]</b>
2026	182 410 499,64	202 002 041,44	-19 591 541,80
2027	188 802 618,00	186 700 174,01	2 102 443,99
2028	194 040 698,00	191 445 359,95	2 595 338,05
2029	201 021 726,00	198 443 521,68	2 578 204,32
2030	207 703 118,00	205 024 913,68	2 678 204,32
2031	212 209 222,00	209 331 017,68	2 878 204,32
2032	217 204 778,00	214 126 573,68	3 078 204,32
2033	221 593 932,00	218 315 727,33	3 278 204,67
2034	224 287 960,00	221 349 862,15	2 938 097,85
2035	227 048 735,00	224 301 886,78	2 746 848,22
2036	229 726 969,00	228 425 519,00	1 301 450,00

Źródło: Opracowanie własne

#### **4. Przychody**

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 21 193 992,24 zł. Przychody Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 14 401 450,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 6 792 542,24 zł, w tym:
  - a) § 906 – 189.618,73 zł,
  - b) § 957 – 6.602.923,51 zł.

Planowana kwota nadwyżki budżetowej jest realna, gdyż wynika z rozliczeń budżetu za rok 2024 oraz ze stopnia realizacji zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych, na których realizację powiat otrzymał zaliczkowo środki w roku 2025. Wykonanie nadwyżki w § 957 na 31.12.2024r. wyniosło 12.371.206,52 zł, z czego na dzień 31.10.2025 r. zaangażowana kwota w budżecie powiatu to 4.967.303,53 zł.

#### **5. Rozchody**

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Należy podkreślić, że w roku 2025 w budżecie powiatu zaplanowane jest zobowiązanie z tytułu pożyczki w wysokości 4.998.140,00 zł, natomiast na dzień 31.10.2025 r. pożyczka nie została jeszcze uruchomiona.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### **Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2026	1 602 450,44	0,00	1 602 450,44
2027	1 802 443,99	300 000,00	2 102 443,99
2028	1 595 338,05	1 000 000,00	2 595 338,05
2029	1 078 204,32	1 500 000,00	2 578 204,32
2030	1 178 204,32	1 500 000,00	2 678 204,32
2031	1 378 204,32	1 500 000,00	2 878 204,32
2032	1 378 204,32	1 700 000,00	3 078 204,32
2033	1 378 204,67	1 900 000,00	3 278 204,67
2034	1 038 097,85	1 900 000,00	2 938 097,85
2035	946 848,22	1 800 000,00	2 746 848,22
2036	0,00	1 301 450,00	1 301 450,00

Źródło: Opracowanie własne

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

#### **Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego**

<b>Rok</b>	<b>Wkład własny (50%/60%)** [zł]</b>
2026	21 982,80
2027	21 982,11

\*\*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy.

Źródło: Opracowanie własne

#### **6. Kwota długu**

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego na lata 2026-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 13 376 200,50 zł. W kwocie tej ujęte jest również zobowiązanie z tytułu pożyczki w wysokości 4.998.140,00 zł, natomiast na dzień 31.10.2025 r. pożyczka nie została jeszcze uruchomiona. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 175 200,06 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 18,11%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	26 175 200,06	144 495 782,00	18,11%
2027	24 072 756,07	150 771 716,00	15,97%
2028	21 477 418,02	155 461 697,00	13,82%
2029	18 899 213,70	161 239 092,00	11,72%

\*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.

Źródło: Opracowanie własne

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -6 469 282,46 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 Kędzierzyńsko-Kozielski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	172 662 002,93	161 026 229,91	11 635 773,02	24 722 497,70
2025 3kw.	181 455 341,18	191 331 347,62	-9 876 006,44	6 637 625,14
2025 pw.	181 455 341,18	189 331 347,62	-7 876 006,44	8 637 625,14
2026	178 955 884,20	185 425 166,66	-6 469 282,46	323 259,78
2027	188 772 618,00	186 409 119,55	2 363 498,45	2 363 498,45
2028	194 020 698,00	187 743 595,41	6 277 102,59	6 277 102,59
2029	201 001 726,00	190 004 012,02	10 997 713,98	10 997 713,98
2030	207 688 118,00	194 692 819,77	12 995 298,23	12 995 298,23
2031	212 194 222,00	198 384 673,41	13 809 548,59	13 809 548,59
2032	217 194 778,00	203 569 090,45	13 625 687,55	13 625 687,55
2033	221 583 932,00	207 639 815,00	13 944 117,00	13 944 117,00
2034	224 282 960,00	211 071 086,31	13 211 873,69	13 211 873,69
2035	227 043 735,00	214 167 620,21	12 876 114,79	12 876 114,79
2036	229 726 969,00	217 344 445,84	12 382 523,16	12 382 523,16

Źródło: Opracowanie własne

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2027 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2025 Wykonanie" jak i w projekcie budżetu na 2026 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2025 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2025 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane

z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,07%	7,16%	TAK	7,36%	TAK
2027	2,30%	5,22%	TAK	5,42%	TAK
2028	2,45%	3,86%	TAK	4,07%	TAK
2029	2,25%	2,93%	TAK	3,13%	TAK
2030	2,14%	3,08%	TAK	3,29%	TAK
2031	2,12%	3,35%	TAK	3,55%	TAK
2032	2,10%	3,17%	TAK	3,37%	TAK
2033	2,08%	5,17%	TAK	5,17%	TAK
2034	1,78%	6,83%	TAK	6,83%	TAK
2035	1,58%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2036	0,72%	7,86%	TAK	7,86%	TAK

Źródło: Opracowanie własne

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Kędzierzyńsko-Kozielski 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”.

### 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.

Uzasadnienie do uchwały nr 53/348/2025  
Zarządu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego  
z dnia 8 grudnia 2025 r.

**w sprawie autopoprawki projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2036**

1. W wykazie wieloletnich przedsięwzięć dokonuje się poniższych zmian:

1) w ramach wydatków bieżących wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Remont dróg powiatowych” (Jednostka koordynująca - Starostwo Powiatowe) wg poniższego:

·okres realizacji - 2025 - 2026

·łączna kwota nakładów – 2.654.567,22 zł, w tym:

- w roku 2026 – 2.654.567,22 zł

·limit zobowiązań – 2.654.567,22 zł,

2) zmienia się limit zobowiązań w przedsięwzięciach wg poniższego:

a) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Starostwo Powiatowe”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

b) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

c) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Dom Pomocy Społecznej”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

d) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

e) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowy Urząd Pracy”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

f) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Powiatowe Centrum Usług Wspólnych”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

g) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Specjalnych”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

h) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - I Liceum Ogólnokształcące”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

i) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - II Liceum Ogólnokształcące”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

j) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Nr 1”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

k) „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Żegluga Śródlądowej”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

l), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Nr 3”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

m), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

n), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Centrum Kształcenia Zawodowego”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

o), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Publiczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

p), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Publiczne Ognisko Artystyczne”:

·limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

q), „Ubezpieczenie mienia i Odpowiedzialności Cywilnej w latach 2025 - 2026 - Bursa Szkolna”:

limit zobowiązań po zmianie – 0,00 zł,

3) w ramach wydatków majątkowych 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 wprowadza się przedsięwzięcie pn.: „Rewitalizacja ośrodka Szkwał w Kędzierzynie-Koźlu" wg poniższego:

·jednostka koordynująca – Centrum Kształcenia Zawodowego

·okres realizacji – 2025-2026

·łączna kwota nakładów – 3.153.749,56 zł, w tym limit wydatków:

- w roku 2026 – 1.576.874,78 zł,

·limit zobowiązań – 1.576.874,78 zł.