

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W OPATOWIE

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Opatowskiego na lata 2026 - 2030

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2, art. 243 ust. 1 oraz art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620, 621 i 1301), Rada Powiatu w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Opatowskiego na lata 2026 – 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Opatowskiego w latach 2026 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Zarząd do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72. ust. 1 pkt 2 uofp);
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów;
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XIII.75.2024 Rady Powiatu w Opatowie z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Opatowskiego na lata 2025 – 2028 wraz ze zmianami tej uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Opatowie.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

**Załącznik Nr 1 do uchwały Nr2025
Rady Powiatu w Opatowie
z dnia 2025 r.**

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Opatowskiego na lata 2026 – 2030¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółemx	z tego:									
		Dochody bieżącex	z tego:						Dochody majątkowex	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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	110 646 592,82	96 538 567,07	7 698 252,00	746 390,64	43 659 091,00	23 807 129,96	20 627 703,47	0,00	14 108 025,75	2 587,31	14 105 438,44
Wykonanie 2020	114 435 998,35	107 912 409,81	7 425 267,00	1 119 511,05	49 560 355,00	26 858 541,78	22 948 734,95	0,00	6 523 588,54	30 684,40	6 492 904,14
Wykonanie 2021	120 711 592,68	114 495 639,90	8 220 654,00	1 280 551,71	54 158 240,00	26 206 028,14	24 630 166,05	0,00	6 215 952,78	21 801,71	6 194 151,07
Wykonanie 2022	125 722 214,88	123 069 341,03	13 248 722,20	1 152 448,65	54 316 379,00	26 764 457,43	27 587 333,75	0,00	2 652 873,85	1 159,41	2 642 201,23
Wykonanie 2023	161 012 450,70	137 962 082,15	7 075 307,00	1 835 231,00	61 173 323,30	37 529 963,47	30 348 257,38	0,00	23 050 368,55	12 677,93	23 024 942,60
Wykonanie 2024	195 292 855,88	169 716 214,27	10 257 706,00	2 304 521,00	83 390 537,00	36 379 007,26	37 384 443,01	0,00	25 576 641,61	199 963,16	25 364 581,40
Plan 3 kw. 2025	192 767 014,56	187 739 444,29	33 109 957,94	631 642,99	69 712 185,91	44 515 954,00	39 769 703,45	0,00	5 027 570,27	2 254,00	5 013 316,27
Wykonanie 2025	195 070 043,58	190 560 532,74	33 109 957,94	631 642,99	70 708 867,91	45 303 862,45	40 806 201,45	0,00	4 509 510,84	2 254,00	4 495 256,84
2026	196 143 377,03	183 233 184,64	37 013 750,00	13 053 514,00	58 363 819,00	37 655 059,64	37 147 042,00	0,00	12 910 192,39	0,00	12 908 892,39
2027	200 000 000,00	191 000 000,00	39 000 000,00	14 500 000,00	62 000 000,00	38 000 000,00	37 500 000,00	0,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00
2028	202 000 000,00	194 000 000,00	40 000 000,00	15 000 000,00	63 000 000,00	39 000 000,00	37 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2029	207 000 000,00	197 500 000,00	34 000 000,00	5 300 000,00	81 000 000,00	39 000 000,00	38 200 000,00	0,00	9 500 000,00	0,00	9 500 000,00
2030	209 000 000,00	201 000 000,00	34 000 000,00	6 500 000,00	82 000 000,00	39 500 000,00	39 000 000,00	0,00	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółemx	z tego:										
		Wydatki bieżącex	w tym:							Wydatki majątkowex	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	W tym:	wydatki na obsługę długówx	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowyx	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawyx			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2		2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	104 747 991,40	84 163 682,43	55 731 974,73	0,00	0,00	6 062,38	6 062,38	0,00	0,00	20 584 308,97	17 601 533,93	2 982 775,04
Wykonanie 2020	105 950 256,85	93 593 178,63	60 459 436,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 357 078,22	9 134 578,22	781 930,00
Wykonanie 2021	109 121 337,28	99 145 745,71	63 363 293,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 975 591,57	8 445 591,57	110 700,00
Wykonanie 2022	134 689 176,77	113 494 715,04	71 277 377,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 194 461,73	14 452 988,53	0,00
Wykonanie 2023	169 499 966,48	128 760 557,86	85 000 134,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 739 408,62	40 739 408,62	12 229,92
Wykonanie 2024	184 717 398,55	150 015 021,90	108 255 004,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 702 376,65	33 794 376,65	19 010,96
Plan 3 kw. 2025	204 091 854,67	178 517 391,33	120 335 666,27	752 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 574 463,34	22 514 056,34	1 757 061,00
Wykonanie 2025	206 742 202,76	182 187 124,50	121 860 724,42	752 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 555 078,26	21 494 671,26	1 357 061,00
2026	196 143 377,03	170 681 151,65	119 948 221,90	733 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 462 225,38	24 673 225,38	0,00
2027	200 000 000,00	181 000 000,00	123 700 000,00	714 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00	0,00
2028	202 000 000,00	185 000 000,00	127 000 000,00	175 781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00
2029	207 000 000,00	192 000 000,00	131 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
2030	209 000 000,00	195 000 000,00	135 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00

[illegible]

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długux	W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatkówx	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
	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					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 374 884,64	26 795 308,88
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 319 231,18	34 455 264,67
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 349 894,19	43 972 028,39
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 574 625,99	49 787 013,16
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 211 428,70	0,00	9 201 524,29	40 446 951,53
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	710 512,56	0,00	19 701 192,37	42 459 105,71
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	465 773,25	0,00	9 222 052,96	20 546 893,07
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	741 796,70	0,00	8 373 408,24	20 045 567,42
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615 644,52	0,00	12 552 032,99	12 552 032,99
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	489 492,34	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	363 340,16	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	237 187,97	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00

	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rokx	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowyx	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 budżetowyx
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	15,95%	x	x	x	x	Wykonanie 2019
Wykonanie 2020	0,00%	18,32%	x	x	x	x	Wykonanie 2020
Wykonanie 2021	0,00%	17,86%	x	x	x	x	Wykonanie 2021
Wykonanie 2022	0,00%	9,96%	x	x	x	x	Wykonanie 2022
Wykonanie 2023	0,00%	8,87%	x	x	x	x	Wykonanie 2023
Wykonanie 2024	0,00%	14,97%	x	x	x	x	Wykonanie 2024
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,83%	x	x	x	x	Plan 3 kw. 2025
Wykonanie 2025	0,00%	6,15%	x	x	x	x	Wykonanie 2025
2026	0,00%	8,82%	13,25%	13,15%	TAK	TAK	2026
2027	0,00%	6,56%	12,23%	12,14%	TAK	TAK	2027
2028	0,00%	5,81%	10,55%	10,46%	TAK	TAK	2028
2029	0,00%	3,47%	8,83%	8,73%	TAK	TAK	2029
2030	0,00%	3,72%	7,90%	7,81%	TAK	TAK	2030

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr2025

Rady Powiatu w Opatowie

z dnia 2025 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Powiatu Opatowskiego na lata 2026 – 2030**

Wieloletnią prognozę finansową Powiatu Opatowskiego na lata 2026 – 2030 opracowano z uwzględnieniem postanowień art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483).

Ogólne kwoty dochodów przyjęto na podstawie:

- informacji Ministerstwa Finansów,
- informacji Wojewody Świętokrzyskiego,
- informacji o przedsięwzięciach przyjętych do realizacji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład; Programu Inwestycji Strategicznych,
- przyjętych do realizacji programów finansowanych z udziałem środków unijnych,
- umów i porozumień związanych z realizacją zadań, wykonywanych wspólnie z innymi jst.

W latach 2026 - 2030 wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie zaplanowano na podstawie przyjętych do realizacji programów finansowanych z udziałem środków unijnych w ramach Programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021 – 2027 i Program Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 – 2027, na podstawie zawartych w latach wcześniejszych umów oraz otrzymanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Budżet powiatu na 2026 rok jest budżetem zrównoważonym. Szczegółowy opis przyjętych wartości dotyczących roku 2026 przedstawiono poniżej.

1. Dotyczy dochodów roku 2026 wykazanych w poz. 1.

Planowane dochody na 2026 rok wynosić będą 196.143.377,03 zł.

a) Dochody bieżące w kwocie 183.233.184,64 zł, w tym:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 37.013.750 zł,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 13.053.514 zł,
- z subwencji ogólnej – 58.363.819 zł,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 37.655.059,64 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 72.112.042 zł.

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie 2.058.894,02 zł.

Dochody bieżące w kolejnych latach wyniosą odpowiednio: w roku 2027 – 191.000.000 zł, w roku 2028 – 194.000.000 zł, w roku 2029 – 197.500.000 zł i w roku 2030 – 201.000.000 zł.

Prognozuje się stopniowy wzrost w zakresie wszystkich źródeł finansowania, w tym w szczególności dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i dochodów własnych, ale również subwencji ogólnej. W latach 2029 -2030 ostrożnie zaplanowano poziom dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych, biorąc pod uwagę możliwe zmiany wskaźnika oraz spadającą liczbę mieszkańców.

b) Dochody majątkowe w kwocie 12.910.192,39 zł, w tym:

- 12.908.892,39 zł - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje;

- 1.300 zł - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą 1.399.892,66 zł.

Dochody majątkowe w kolejnych latach wyniosą odpowiednio: w roku 2027 – 9.000.000 zł, w roku 2028 – 8.000.000 zł, w roku 2029 – 9.500.000 zł i w roku 2030 – 8.000.000 zł.

W latach 2026 – 2030 wzorem lat ubiegłych planuje się pozyskiwanie dochodów majątkowych na realizację dużych zadań inwestycyjnych, tj. Rozwój infrastruktury transportu publicznego w powiecie opatowskim (2025-2027), Dokończenie budowy w Szpitalu Św. Leona w Opatowie bud. A wraz z dostosowaniem budynku do przepisów przeciwpożarowych (2020-2027), Przebudowa i modernizacja w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Sulejowie (2025-2027), Podniesienie świadomości społecznej uczniów i społeczności lokalnej powiatu opatowskiego poprzez działania minimalizujące skutki zmian klimatu oraz wzmocnienie bioróżnorodności (2020-2028), Rewitalizacja Zespołu Pałacowo - Parkowego w miejscowości Włostów (2024-2027). Zakłada się, iż będzie konieczne wydłużenie terminu realizacji niektórych z tych zadań na kolejne lata. W dalszym ciągu będą też czynione starania o pozyskiwanie środków na przebudowy dróg powiatowych i budowy chodników zgodnie ze społecznymi oczekiwaniami. Powiat systematycznie składa również wnioski o dofinansowanie inwestycji ze środków UE, w tym obecnie skupiamy się szczególnie na projektach Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i wyposażenie obiektów na potrzeby praktycznej nauki zawodu (2024-2026), Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej szkół na terenie Powiatu Opatowskiego (2025-2026), Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Czachowie (2020-2026). Z racji wielu działań podejmowanych w zakresie pomocy społecznej, w tym poprawy warunków funkcjonowania mieszkańców DPS oraz dostosowywania obiektów do potrzeb osób niepełnosprawnych, Powiat co roku występuje do PFRON o dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych we wspomnianym zakresie. Ponadto inne planowane dochody majątkowe zakładamy, iż będą pochodzić z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, innych funduszy celowych, dotacji z budżetu państwa, dotacji finansowanych ze środków UE.

2. Dotyczy wydatków roku 2026 wykazanych w poz. 2.

Planowane wydatki na 2026 rok wynosić będą 196.143.377,03 zł.

a) Wydatki bieżące w kwocie 170.681.151,65 zł, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 119.948.221,90 zł,

- wydatki statutowe w kwocie 37.703.901,39 zł,

- dotacje w kwocie 6.602.948,40 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.352.171 zł,

- wydatki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie 2.340.211,96 zł.

Wydatki bieżące w kolejnych latach wyniosą odpowiednio: w roku 2027 – 181.000.000 zł, w roku 2028 – 185.000.000 zł, w roku 2029 – 192.000.000 zł i w roku 2030 – 195.000.000 zł.

Wydatki bieżące zaplanowane na 2026 rok mają wyraźną tendencję wzrostową w stosunku do faktycznego wykonania roku 2024, natomiast są niższe w odniesieniu do prognozowanego wykonania roku 2025, które zostanie skorygowane po sporządzeniu i zatwierdzeniu sprawozdań rocznych, a na etapie sporządzania projektu budżetu jest tylko prognozą i zazwyczaj nie jest miarodajne. Ponadto wydatki bieżące mogą być nieco niższe w związku ze zlikwidowaniem dwóch jednostek organizacyjnych tj. Dziennego Domu „Senior+” w Stodołach - Koloniach oraz Dziennego Domu „Senior – Wigor” w Opatowie z racji zamknięcia ich w dwóch ostatnich latach.

Kolejne lata przynoszą już stopniowy wzrost wydatków bieżących, biorąc pod uwagę możliwy wzrost wynagrodzeń, cen produktów i usług. Planowane wysokie nadwyżki operacyjne są elementem zapewniającym bezpieczeństwo i stabilność budżetu w sytuacji zmieniającego się stanu prawnego, kiedy w ciągu roku mamy do czynienia z sytuacją, gdy musimy znacząco podnieść poziom wydatków bieżących, nie podnosząc dochodów bieżących (np. wydatki na oświatę), a finansując je z posiadanej nadwyżki budżetowej.

b) Wydatki majątkowe 25.462.225,38 zł, w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 24.673.225,38 zł.
- objęcie udziałów Szpital św. Leona w Opatowie – 789.000 zł.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wynoszą 2.141.479,95 zł.

Wydatki majątkowe w kolejnych latach wyniosą odpowiednio: w roku 2027 – 19.000.000 zł, w roku 2028 – 17.000.000 zł, w roku 2029 – 15.000.000 zł i w roku 2030 – 14.000.000 zł.

Obecnie Powiat realizuje duże zadania inwestycyjne, w tym m.in. Rozwój infrastruktury transportu publicznego w powiecie opatowskim (2025-2027), Dokończenie budowy w Szpitalu Św. Leona w Opatowie bud. A wraz z dostosowaniem budynku do przepisów przeciwpożarowych (2020-2027), Przebudowa i modernizacja w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Sulejowie (2025-2027), Podniesienie świadomości społecznej uczniów i społeczności lokalnej powiatu opatowskiego poprzez działania minimalizujące skutki zmian klimatu oraz wzmocnienie bioróżnorodności (2020-2028), Rewitalizacja Zespołu Pałacowo - Parkowego w miejscowości Włostów (2024-2027), Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i wyposażenie obiektów na potrzeby praktycznej nauki zawodu (2024-2026), Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej szkół na terenie Powiatu Opatowskiego (2025-2026), Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Czachowie (2020-2026). Zakłada się, iż będzie konieczne wydłużenie terminu realizacji niektórych z tych zadań na kolejne lata. W dalszym ciągu będą też realizowane przebudowy dróg powiatowych i budowy chodników zgodnie ze społecznymi oczekiwaniami, toteż zakładamy wstępnie poziom wydatków majątkowych w kolejnych latach na poziomie w/w wartości.

c) Wydatki na gwarancje i poręczenia na koniec 2026 roku wynoszą 733.697 zł i dotyczą kredytu poręczonego w 2015 roku spółce TOP MEDICUS Sp. z o.o. w Opatowie na bieżącą działalność, związaną m.in. z pokryciem wydatków szpitala w Opatowie w okresie, kiedy zarządcą szpitala była Spółka. Prognozowana wysokość w/w wydatków na kolejne lata wynosi: w roku 2027 – 714.867 zł i w roku 2028 – 175.781 zł.

3. Dotyczy wyniku budżetu roku 2026 wykazanego w poz. 3.

Budżet powiatu na 2026 rok jest budżetem zrównoważonym.

4. Dotyczy przychodów roku 2026 wykazanych w poz. 4.

Przychody w roku 2026 wynoszą 0.

5. Dotyczy rozchodów roku 2025 wykazanych w poz. 5.

Rozchody w roku 2025 wynoszą 0 zł.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2026 wykazanego w poz. 6.

W stosunku do długu przedstawionego w projekcie WPF na lata 2026 – 2030, wynikającego z umów leasingu zawartych przez PZT w Opatowie, gdzie spłata zobowiązań miała się dokonywać w latach

2023 – 2028, wprowadza się zmianę, polegającą na wycofaniu tych wydatków z długu w związku z wcześniejszą spłatą tego zobowiązania, a mianowicie:

- na koniec roku 2023 dług wynosił 1.211.428,70 zł;
- w ciągu roku 2024 nastąpiła spłata kwoty 500.916,14 zł i dług na koniec tego roku wyniósł 710.512,56 zł;
- w ciągu roku 2025 nastąpiła spłata kwoty 710.512,56 zł i dług na koniec tego roku wyniósł 0,00 zł.

Mając na uwadze powyższe dług z tytułu tego zobowiązania w WPF na lata 2026 - 2030 nie będzie już występował.

W grudniu 2025 roku zakład budżetowy zawarł nową umowę leasingu operacyjnego o łącznej wartości 802.571 zł, przy czym na koniec 2025 roku zostało spłacone z tego zobowiązania 60.774,30 zł. W związku z powyższym redukcja długu, wynikającego z tej umowy w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- w ciągu roku 2025 nastąpiła spłata kwoty 60.774,30 zł i dług na koniec tego roku wyniósł 741.796,70 zł;
- w ciągu roku 2026 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 615.644,52 zł;
- w ciągu roku 2027 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 489.492,34 zł;
- w ciągu roku 2028 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 363.340,16 zł;
- w ciągu roku 2029 nastąpi spłata kwoty 126.152,19 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 237.187,97 zł;
- w ciągu roku 2030 nastąpi ostateczna spłata posiadanego zadłużenia w kwocie 237.187,97 zł i dług na koniec tego roku całkowicie się rozliczy i wyniesie 0 zł.

W odniesieniu do powyższych kwot długu objaśniamy, iż w celu zawarcia umowy o charakterze leasingu operacyjnego w toku postępowania zmodyfikowano warunki ogłaszanego przetargu oraz postanowienia nowej umowy w taki sposób, że obecnie spełniają one wyłącznie cechy leasingu operacyjnego i nie wypełniają żadnej z przesłanek określonych w art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295, z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863 oraz z 2025 r. poz. 1218). W szczególności:

- umowa przewiduje możliwość przeniesienia własności przedmiotu leasingu na korzystającego po zakończeniu okresu 59 miesięcy,
- okres ten nie powoduje utraty przez pojazd jego ekonomicznej wartości,

- przeniesienie własności nastąpi po uiszczeniu opłaty końcowej w wysokości 18% wartości początkowej, ustalonej jako wartość rynkowa pojazdu po zakończeniu okresu leasingu, określonej na podstawie przewidywanej liczby kilometrów przejeżdżanych rocznie.

W związku z powyższym zobowiązanie nie będzie ujmowane jako przedsięwzięcie w załączniku Nr 3 „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Opatowskiego w latach 2025 - 2030”, a jednocześnie zgodnie z zaleceniami zawartymi w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 16 lipca 2024 r., znak: WK.60.9.2024, zobowiązanie zostało ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w części dotyczącej długu, w celu uniknięcia zaniżenia zobowiązań jednostki zaliczanych do tytułów dłużnych, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

7. W 2025 roku relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 uofp nie zostaje naruszona.

8. W 2026 roku zostają spełnione w obu wariantach wskaźniki spłaty zobowiązań, określone w art. 243 uofp. Prawidłowe wskaźniki zostają zachowane również w pozostałych latach prognozy, tj. do 2030 roku.

9. Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy - w kwocie 24.456.040,34 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 2.926.952,96 zł,
- wydatki majątkowe – 21.529.087,38 zł.

Szczegółowy wykaz zadań wieloletnich, na które przeznacza się wydatki bieżące i majątkowe, w tym również 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 znajduje się w Załączniku Nr 3 „Planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Opatowskiego w latach 2026 – 2030”.

W stosunku do projektu WPF, przedłożonego dn. 14.11.2025 r. w niniejszej uchwale wprowadzono następujące zmiany polegające na:

1) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Inkubatora Przemysłowego – etap I i II” o łączną kwotę **252.738,67 zł**, w tym poprzez:

a) przeniesienie z roku 2025 na rok 2026 kwoty **20.807,46 zł**, z uwagi na brak wykonania przedmiotowego zakresu rzeczowego w roku 2025,

b) zwiększenie planowanych nakładów finansowych o kwotę **231.931,21 zł**, w związku z koniecznością realizacji robót dodatkowych i robót zamiennych przewidzianych do wykonania w roku 2026;

2) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Manufaktury Tradycji i Kultury Kulinarnej” o kwotę **76.100,00 zł**, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak wykonania w roku 2025 wydatków dotyczących opracowania dokumentacji

projektowej oraz jej weryfikacji, przy czym płatność za przedmiotowy zakres nastąpi w roku 2026, z powodu braku możliwości przedłożenia przez wykonawcę kompletnej dokumentacji projektowej do końca roku 2025;

3) wydłużeniu okresu realizacji wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Rozwój infrastruktury transportu publicznego w Powiecie Opatowskim” **do roku 2027 oraz ustaleniu planu wydatków na rok 2027 w kwocie 97.785,00 zł**, co jest związane z koniecznością zawarcia umowy z PGE Dystrybucja S.A. na przyłączenie do sieci dystrybucyjnej projektowanego dworca autobusowego w Opatowie, zlokalizowanego przy ul. 1-go Maja, na działkach o numerach ewidencyjnych 1978/5 i 1978/2, przy czym zawarcie przedmiotowej umowy możliwe będzie dopiero na początku 2026 r., natomiast realizacja płatności wynikającej z tej umowy nastąpi w roku 2027.

Zgodnie z umową Nr WI-III.273.8.2025 z dnia 6 czerwca 2025 r., zawartą z Wykonawcą dokumentacji projektowej, Wykonawca zobowiązany jest m.in. do opracowania projektu przyłącza energii elektrycznej, w związku z czym wystąpiono do PGE Dystrybucja S.A. z wnioskiem o wydanie warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej. PGE Dystrybucja S.A., pismem znak: PGED1362732KW25 z dnia 28 listopada 2025 r. (data wpływu do tutejszego Urzędu: 3 grudnia 2025 r.), przekazała warunki przyłączenia wraz z projektem umowy o przyłączenie do sieci dystrybucyjnej, określając termin związania projektem umowy na okres 60 dni od daty wysłania pisma, tj. do dnia 27 stycznia 2026 r. Projekt umowy przewiduje opłatę za przyłączenie w wysokości 97.785,00 zł brutto, która nastąpi w 2027 r.;

4) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego – Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach” **o kwotę 67.650,00 zł**, z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji dotyczącej koncepcji rozbudowy, przebudowy oraz nadbudowy budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Niemienicach. Na wykonanie przedmiotowej dokumentacji zawarta została umowa Nr WI-III.273.6.2024 z dnia 28 maja 2024 r., wraz z Aneksem Nr 1 z dnia 27 września 2024 r., z terminem realizacji określonym do dnia 29 listopada 2024 r. W dniu 29 listopada 2024 r., zgodnie z postanowieniami umowy, Wykonawca przedłożył Zamawiającemu dokumentację. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji stwierdzono braki oraz nieścisłości, w związku z czym do Wykonawcy skierowano wezwanie do ich usunięcia. Od tej daty Wykonawca uzupełnia dokumentację przez okres przekraczający jeden rok, jednak do chwili obecnej kompletna i poprawiona dokumentacja nie została przedłożona, co uniemożliwia dokonanie wypłaty wynagrodzenia należnego Wykonawcy, w tym wypłaty wynagrodzenia pomniejszonego o naliczone kary umowne;

5) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Rewitalizacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w miejscowości Włostów” **o kwotę 150.675,00 zł**, co wynika z konieczności przeniesienia wydatków planowanych pierwotnie do poniesienia w roku 2025 na wykonanie dokumentacji projektowej rewitalizacji Zespołu Pałacowo-Parkowego, obejmującego bramę główną z lwami, bramę parku oraz park, na rok 2026, w związku z przedłużeniem terminu realizacji przedmiotowej dokumentacji projektowej;

6) zmniejszeniu wydatków na realizację zadania inwestycyjnego jednorocznego pn. „Przebudowa i modernizacja w celu dostosowania do potrzeb osób z niepełnosprawnościami budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sulejowie” **o kwotę 1.044.813,00 zł w roku 2026 oraz jednoczesnym przekształceniu przedmiotowego zadania w zadanie wieloletnie na lata 2025 – 2027.**

Zadanie to w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Opatowskiego na 2026 rok zostało ujęte jako zadanie inwestycyjne jednoroczne z planem wydatków w kwocie **1.055.855,00 zł**. W wyniku przeprowadzonej przez Wydział Inwestycji i Rozwoju Powiatu analizy zakresu rzeczowego oraz harmonogramu działań niezbędnych do realizacji zadania, dokonano jego przekształcenia w zadanie wieloletnie, z okresem realizacji w latach 2025–2027 oraz ustaleniem podziału planowanych wydatków w poszczególnych latach w następujący sposób:

a) na rok 2026 – 11.042,00 zł,

b) na rok 2027 – 1.044.815,00 zł;

7) zwiększeniu dochodów oraz wydatków o kwotę **371.147,00 zł**, pochodzących ze środków Funduszu Leśnego, z przeznaczeniem na sporządzenie uproszczonych planów urządzenia lasu. Zmiany dokonuje się na podstawie pisma Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych, znak: ZU.6007.8.2025, z dnia 20 października 2025 r., które wpłynęło do tutejszego Urzędu w dniu 17 listopada 2025 r. Przedmiotowe środki zostają wprowadzone do projektu budżetu w drodze autopoprawki, w związku z koniecznością ogłoszenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wybór wykonawcy zadania w styczniu 2026 r.;

8) zwiększeniu wydatków na realizację wieloletniego zadania pn. „Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania na internat części budynku Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie oraz budowa budynku łącznika”, realizowanego przez Zespół Szkół w Ożarowie, o kwotę 70.063,00 zł. Środki te pierwotnie planowane były do wydatkowania w roku 2025, jednak z uwagi na nieuzyskanie przez Wykonawcę prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę, całość wydatków zostanie poniesiona w roku 2026;

9) zabezpieczeniu wydatków w formie dotacji celowej w kwocie **35.000,00 zł** dla Gminy Ożarów, z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie miasta Ożarów. Rada Powiatu w Opatowie Uchwałą Nr XXVIII.79.2025 z dnia 26 listopada 2025 r. wyraziła zgodę na powierzenie Gminie Ożarów realizacji zadania publicznego w zakresie zimowego utrzymania wszystkich dróg powiatowych oraz chodników zlokalizowanych w pasie drogowym dróg powiatowych na terenie miasta Ożarów w sezonie zimowym. W związku z powyższym zachodzi konieczność zabezpieczenia w budżecie Powiatu Opatowskiego na 2026 rok środków finansowych umożliwiających realizację przedmiotowego zadania od dnia 1 stycznia 2026 r., w przypadku wystąpienia takiej potrzeby;

10) zwiększeniu wydatków na realizację projektu pn. „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak ich wykonania w roku 2025, w łącznej kwocie **33.352,30 zł**, w tym:

a) ze środków Unii Europejskiej – zwiększenie o kwotę 27.348,89 zł,

b) ze środków budżetu krajowego – zwiększenie o kwotę 6.003,41 zł.

Przeniesienie wydatków jest uzasadnione zakończeniem realizacji projektu w marcu 2026 r. oraz koniecznością przesunięcia powstałych oszczędności do wydatkowania w roku 2026, w celu jak najbardziej efektywnego wykorzystania pozyskanych środków finansowych w pozostałym okresie realizacji projektu;

11) zwiększeniu wydatków na realizację projektu pn. „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i doposażenie obiektów na potrzeby praktycznej

nauki zawodu”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2025 na rok 2026, z uwagi na brak ich wykonania w roku 2025, w łącznej kwocie **604.688,34 zł**, w tym:

- środki Unii Europejskiej – wydatki bieżące: zwiększenie o kwotę 383.294,27 zł,
- środki jednostek samorządu terytorialnego – wydatki bieżące: zwiększenie o kwotę 134.347,64 zł,
- środki Unii Europejskiej – wydatki majątkowe: zwiększenie o kwotę 73.989,46 zł,
- środki jednostek samorządu terytorialnego – wydatki majątkowe: zwiększenie o kwotę 13.056,97 zł.

Zmiana ta podyktowana jest następującymi okolicznościami:

a) Planowany do realizacji i wydatkowania w roku 2025 zakres robót budowlanych prowadzonych w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej - Curie w Ożarowie, o wartości 431.792,12 zł, nie może zostać wykonany w zakładanym zakresie w roku 2025. Wynika to z ograniczeń w prowadzeniu robót budowlanych w funkcjonującej placówce oświatowej, związanych z koniecznością zapewnienia ciągłości oraz bezpieczeństwa procesu dydaktyczno-wychowawczego. Harmonogram robót został dostosowany w sposób minimalizujący ingerencję w bieżące funkcjonowanie szkoły, w szczególności z uwagi na przeprowadzanie egzaminów zawodowych w pracowniach objętych wsparciem w ramach projektu. W konsekwencji realny zakres możliwy do zrealizowania i rozliczenia w roku 2025 wynosi 344.745,69 zł. W tym zakresie Powiat Opatowski wystąpił do Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021–2027 z wnioskiem o wyrażenie zgody na wprowadzenie przedmiotowych zmian.

b) planowany do realizacji i wydatkowania w roku 2025 zakres dotyczący zakupu wyposażenia i sprzętu na potrzeby praktycznej nauki zawodu w Zespole Szkół Nr 1 w Opatowie oraz w Zespole Szkół im. Marii Skłodowskiej – Curie Ożarowie nie został w pełni zrealizowany, co wynika z intensywności i złożoności prowadzonych działań, w szczególności związanych z:

- przeprowadzeniem i rozstrzygnięciem licznych postępowań o udzielenie zamówień publicznych, w tym m.in. na wyposażenie pracowni: e-mobilności, spawalniczej, rolniczej, fotograficznej, gastronomicznej, mechatronicznej, obróbki metali oraz informatycznej, zakończonych zawarciem umów w drugiej połowie 2025 r., a także postępowania dotyczącego wyposażenia pracowni obróbki metali, którego rozstrzygnięcie nastąpiło po zakończeniu postępowania odwoławczego przed Krajową Izbą Odwoławczą, skutkując podpisaniem umowy z terminem realizacji w roku 2026;

- realizacją odbiorów dostarczanego wyposażenia,

- koniecznością ponownego przeprowadzenia postępowań w zakresie zakupu wyposażenia elektrycznego dla Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie, które dwukrotnie zostały unieważnione z uwagi na przekroczenie przez najkorzystniejsze oferty kwoty, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, oraz w zakresie zakupu wyposażenia meblowego dla Zespołu Szkół Nr 1 w Opatowie oraz Zespołu Szkół w Ożarowie, które – po uzyskaniu zgody Instytucji Zarządzającej – zostaną zrealizowane i rozliczone w roku 2026.

Ponadto powstałe w roku 2025 oszczędności w ramach rozstrzygniętych postępowań, **w wysokości 450.934,43 zł jako koszty kwalifikowalne oraz 66.707,48 zł jako koszty niekwalifikowalne**, po uzyskaniu zgody Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021–2027, zostaną przeznaczone do wydatkowania w roku 2026;

12) zmniejszeniu wydatków na realizację projektu pn. „Dziś uczeń – jutro student”, poprzez przeniesienie planowanych wydatków z roku 2026 do roku 2025, w łącznej kwocie **2.621,94 zł**, w tym:

- ze środków Unii Europejskiej – zmniejszenie o kwotę 1.631,88 zł,
- ze środków budżetu krajowego – zmniejszenie o kwotę 990,06 zł.

Zmiana ta wynika z konieczności poniesienia nieprzewidzianych wydatków jeszcze w grudniu 2025 r., co uzasadnia przesunięcie wskazanych środków finansowych z roku 2026 do roku 2025 w celu zapewnienia prawidłowej i terminowej realizacji projektu

13) zmianie w zakresie kwot na rezerwy ogólne i celowe, tj.

- zwiększenie rezerwy na zarządzanie kryzysowe o kwotę 34.999,99 zł, **po zmianie – 260.000 zł**, w związku z korektą rezerwy po wprowadzonych zmianach,
- zwiększenie rezerwy ogólnej o kwotę 245.181,73 zł, **po zmianie – 1.441.084,73 zł**, w związku ze zwiększeniem rezerwy w wyniku wprowadzonych zmian.

14) zmianie w zakresie kwoty długu, wynikającej z umów leasingu pojazdów przeznaczonych do przewozów pasażerskich, zawartych przez samorządowy zakład budżetowy – Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie, tj.:

a) w zakresie zobowiązania wynikającego z umów już zawartych, w dniu 15.12.2025 r. została spłacona ostatnia umowa leasingowa Nr 126929/W na łączną kwotę 105.382,78 zł, toteż redukcja długu dla tego zobowiązania po dokonanych spłatach będzie wyglądać następująco wychodząc od roku 2023:

- na koniec roku 2023 dług wynosił 1.211.428,70 zł;
- w ciągu roku 2024 nastąpiła spłata kwoty 500.916,14 zł i dług na koniec tego roku wyniósł 710.512,56 zł;
- w ciągu roku 2025 nastąpiła spłata kwoty 710.512,56 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 0,00 zł.

Mając na uwadze powyższe dług z tytułu tego zobowiązania w WPF na lata 2026 - 2030 nie będzie już występował.

b) w zakresie planowanej do zawarcia przez zakład budżetowy nowej umowy leasingu o zmienionej łącznej wartości 802.571 zł, w toku postępowania zmodyfikowano warunki ogłaszanego przetargu oraz postanowienia nowo zawieranej umowy w taki sposób, że obecnie spełniają one wyłącznie cechy leasingu operacyjnego i nie wypełniają żadnej z przesłanek określonych w art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295, z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863 oraz z 2025 r. poz. 1218). Redukcja długu po zmianie kwoty zobowiązania w kolejnych latach będzie się przedstawiać następująco:

- w ciągu roku 2025 nastąpi spłata kwoty 60.774,30 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 741.796,70 zł;
- w ciągu roku 2026 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 615.644,52 zł;
- w ciągu roku 2027 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 489.492,34 zł;

- w ciągu roku 2028 nastąpi spłata kwoty 126.152,18 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 363.340,16 zł;
- w ciągu roku 2029 nastąpi spłata kwoty 126.152,19 zł i dług na koniec tego roku wyniesie 237.187,97 zł;
- w ciągu roku 2030 nastąpi ostateczna spłata posiadanego zadłużenia w kwocie 237.187,97 zł i dług na koniec tego roku całkowicie się rozliczy i wyniesie 0 zł.

W związku z powyższym łączna kwota, o którą należy zwiększyć plan wydatków na 2026 rok wyniesie 894.161,09 zł i zostanie ona pokryta poprzez zwiększenie dochodów pochodzących z następujących źródeł:

- środki związane z funduszem leśnym na uproszczone plany urządzenia lasów – zwiększenie o 371.147 zł (Dz. 900 rozdział 90019 par. 2460);
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące – zwiększenie o 414.024,63 zł (Dz. 720 rozdział 72095 par. 2057 i 2059 oraz Dz. 801 rozdział 80195 par. 2057 i 2059);
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania majątkowe – zwiększenie o kwotę 73.989,46 zł (Dz. 801 rozdział 80195 par. 6257);
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – zwiększenie o 35.000 zł (Dz. 900 rozdział 90019 par. 0690).

Skorygowano wielkości dotyczące dochodów bieżących i majątkowych oraz wydatków bieżących i majątkowych w latach 2027 – 2030, urealniając je zgodnie ze wskazaniem zawartym w Opinii RIO w tym zakresie.

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Powiatu Opatowskiego w latach 2026 – 2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 753 528,84	24 456 040,34	3 776 806,00	340 928,00	0,00	0,00	28 573 774,34
1.a	- wydatki bieżące				7 707 274,34	2 926 952,96	1 032 799,00	40 565,00	0,00	0,00	4 000 316,96
1.b	- wydatki majątkowe				62 046 254,50	21 529 087,38	2 744 007,00	300 363,00	0,00	0,00	24 573 457,38
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:				8 796 015,20	4 481 691,91	993 857,00	0,00	0,00	0,00	5 475 548,91
1.1.1	- wydatki bieżące				5 829 327,34	2 340 211,96	993 857,00	0,00	0,00	0,00	3 334 068,96
1.1.1.1	Projekt „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego" -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	368 691,78	101 346,70	0,00	0,00	0,00	0,00	101 346,70
1.1.1.2	Projekt „Dziś uczeń - jutro student" -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2027	1 152 954,00	281 179,55	252 164,00	0,00	0,00	0,00	533 343,55
1.1.1.3	Projekt „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i doposażenie obiektów na potrzeby praktycznej nauki zawodu" -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2024	2026	2 261 314,56	1 238 423,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 238 423,71
1.1.1.4	Projekt „Rodzina w Centrum" -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W OPATOWIE	2025	2027	2 046 367,00	719 262,00	741 693,00	0,00	0,00	0,00	1 460 955,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 966 687,86	2 141 479,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 479,95
1.1.2.1	Projekt „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego" -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	480 462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Projekt „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Opatowskim poprzez modernizację i doposażenie obiektów na potrzeby praktycznej nauki zawodu" - -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2024	2026	2 486 225,64	2 141 479,95	0,00	0,00	0,00	0,00	2 141 479,95

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				60 957 513,64	19 974 348,43	2 782 949,00	340 928,00	0,00	0,00	23 098 225,43
1.3.1	- wydatki bieżące				1 877 947,00	586 741,00	38 942,00	40 565,00	0,00	0,00	666 248,00
1.3.1.1	Umowa w zakresie przygotowania i złożenia projektu Strategicznego partnerstwa OSI Doliny Wisły oraz prowadzenia spraw bieżących Partnerstwa OSI Dolina Wisły, związanych z tym projektem -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	4 500,00	1 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 575,00
1.3.1.2	Program kompleksowego wsparcia rodzin „Za życiem” -	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach	2022	2026	1 032 372,00	216 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 480
1.3.1.3	Program wieloletni „SENIOR+” na lata 2015 - 2020 - Klub Senior+ w Ożarowie - trwałość projektu -	KLUB "SENIOR +" W OŻAROWIE	2025	2026	656 867,00	325 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 677,00
1.3.1.4	Opracowanie Strategii Rozwoju Elektromobilności Powiatu Opatowskiego na lata 2023 - 2035 -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	88 517,00	38 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 825,00
1.3.1.5	Podniesienie świadomości społecznej uczniów i społeczności lokalnej powiatu opatowskiego poprzez działania minimalizujące skutki zmian klimatu oraz wzmocnienie bioróżnorodności -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2028	81 691,00	2 184,00	38 942,00	40 565,00	0,00	0,00	81 691,00
1.3.1.6	Otwarta Strefa Aktywności w Powiecie Opatowskim w miejscowości Niemienice - utrzymanie trwałości projektu -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.1.7	Otwarta Strefa Aktywności w Powiecie Opatowskim w miejscowości Sulejów - utrzymanie trwałości projektu -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	7 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2	- wydatki majątkowe				59 079 566,64	19 387 607,43	2 744 007,00	300 363,00	0,00	0,00	22 431 977,43
1.3.2.1	Rozwój infrastruktury transportu publicznego w powiecie opatowskim -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2025	2027	511 138,00	407 510,00	97 785,00	0,00	0,00	0,00	505 295,00
1.3.2.2	Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Inkubatora Przemysłowego - I i II Etap	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	38 263 464,74	9 958 037,43	0,00	0,00	0,00	0,00	9 958 037,43
1.3.2.3	Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Manufaktury Tradycji i Kultury Kulinarnej	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	4 326 703,48	4 073 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 073 565,00
1.3.2.4	Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Budowa Centrum Logistycznego	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	369 686,58	209 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 260,00
1.3.2.5	Budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej: Uporządkowanie terenu i budowa ogrodzenia terenu poprzemysłowego wraz z rozbiorą obiektów poprzemysłowych na potrzeby Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	3 304 007,84	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej szkół na terenie Powiatu Opatowskiego -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2025	2026	1 499 278,00	1 499 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 278,00
1.3.2.7	Zakup działek położonych w Opatowie, oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka nr 1978/5 o pow. 1,4375 oraz nr 1978/2 o pow. 0,2397 z przeznaczeniem na budowę dworca autobusowego do obsługi pasażerów PZT w Opatowie -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2025	2026	3 178 001,00	889 005,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 005,00
1.3.2.8	Wymiana drzwi wewnętrznych w budynku użyteczności publicznej Starostwa Powiatowego w Opatowie w celu dostosowania obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych – likwidacja barier architektonicznych w przestrzeni komunikacyjnej budynku -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	344 840,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.9	Modernizacja układu pomiarowo - rozliczeniowego energii elektrycznej pod kątem dostosowania go do wymogów TPA -	ZESPÓŁ SZKÓŁ W OŻAROWIE IM. MARII SKŁODOWSKIEJ-CURIE	2025	2026	84 356,00	32 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 696,00
1.3.2.10	Dokończenie budowy w Szpitalu Św. Leona w Opatowie bud. A wraz z dostosowaniem budynku do przepisów przeciwpożarowych -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2027	4 208 199,00	1 304 186,00	1 295 574,00	0,00	0,00	0,00	2 599 760,00
1.3.2.11	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego - Centrum Autyzmu i Całościowych Zaburzeń Rozwojowych w Niemienicach -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2024	2026	279 210,00	279 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 210,00
1.3.2.12	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania na internat części budynku Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej - Curie oraz budowa budynku łącznika -	ZESPÓŁ SZKÓŁ W OŻAROWIE IM. MARII SKŁODOWSKIEJ-CURIE	2025	2026	128 617,00	128 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 617,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynków Domu Pomocy Społecznej w Czachowie -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2026	139 550,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.14	Podniesienie świadomości społecznej uczniów i społeczności lokalnej powiatu opatowskiego poprzez działania minimalizujące skutki zmian klimatu oraz wzmocnienie bioróżnorodności -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2020	2028	686 995,00	31 196,00	301 986,00	300 363,00	0,00	0,00	633 545,00
1.3.2.15	Historia ze smakiem – wzmocnienie i wykorzystanie potencjału turystyczno - kulturalnego Powiatu Opatowskiego -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2023	2026	117 265,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2.1 6	Rewitalizacja Zespołu Pałacowo - Parkowego w miejscowości Włostów -	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2024	2027	582 398,00	343 005,00	3 847,00	0,00	0,00	0,00	346 852,00
1.3.2.1 7	Przebudowa i modernizacja w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Sulejowie	Starostwo Powiatowe w Opatowie	2025	2027	1 055 857,00	11 042,00	1 044 815,00	0,00	0,00	0,00	1 055 857,00

UZASADNIENIE

W związku z art. 230 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej. Wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej dane zawarte w art. 226 uofp. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz limity wydatków przyjęte dla przedsięwzięć realizowanych w poszczególnych latach. Prognozę kwoty długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. na lata 2026 - 2030.

Podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

Opracował:

Wydział Finansowy