

**UCHWAŁA NR 74/113/2026**  
**ZARZĄDU POWIATU KOŚCIERSKIEGO**

z dnia 31 marca 2026 r.

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kościerskiego.**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1684) oraz art. 232 ust. 1 w zw. z art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.)

**Zarząd Powiatu**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

1. Dokonuje się zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć zawiera załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objasnienia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Kościerskiego na lata 2026 – 2030 zawiera załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kościerskiego.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący posiedzenia Zarządu

Starosta

**Grzegorz Zabrocki**

# 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 3-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 74/113/2026  
z dnia 2026-03-31

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	182 085 887,47	170 603 927,74	61 178 838,00	6 759 100,00	60 474 983,00	25 143 643,53	17 047 363,21	0,00	11 481 959,73	0,00	11 481 959,73
2027	173 327 433,37	166 377 710,37	57 800 000,00	6 880 000,00	61 000 000,00	24 898 865,37	15 798 845,00	0,00	6 949 723,00	0,00	6 949 723,00
2028	174 762 589,51	169 762 589,51	57 490 704,00	6 900 000,00	62 100 000,00	27 096 602,92	16 175 282,59	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2029	177 300 000,00	172 300 000,00	58 460 073,00	6 900 000,00	63 000 000,00	26 639 927,00	17 300 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2030	177 300 000,00	172 300 000,00	58 460 073,00	6 900 000,00	63 000 000,00	26 639 927,00	17 300 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00

<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
2.1.1	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	183 224 734,80	155 000 660,73	103 451 198,13	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	28 224 074,07	28 224 074,07	664 402,00
2027	170 227 433,37	152 400 682,37	102 994 613,00	0,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	17 826 751,00	17 826 751,00	0,00
2028	171 440 210,62	154 440 210,62	106 119 704,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000 000,00	17 000 000,00	0,00
2029	174 300 000,00	159 300 000,00	109 300 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
2030	176 400 000,00	161 400 000,00	109 300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	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	-1 138 847,33	0,00	5 500 000,00	2 500 000,00	1 138 847,33	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
2027	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 322 378,89	3 322 378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	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	4 361 152,67	4 361 152,67	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 322 378,89	3 322 378,89	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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:	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>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <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	10 322 378,89	0,00	15 603 267,01	18 603 267,01	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 222 378,89	0,00	13 977 028,00	13 977 028,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	15 322 378,89	15 322 378,89	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 900 000,00	

<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	3,62%	11,44%	13,76%	14,07%	TAK	TAK
2027	3,00%	11,55%	12,85%	13,16%	TAK	TAK
2028	2,96%	11,94%	12,33%	12,64%	TAK	TAK
2029	2,33%	9,77%	11,99%	12,29%	TAK	TAK
2030	0,82%	7,69%	11,61%	11,92%	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 3-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	3 830 307,93	3 830 307,93	3 632 713,21	9 738 359,73	9 738 359,73	9 705 290,79	3 973 433,40	3 973 433,40	3 632 713,21
2027	827 224,37	827 224,37	191 600,21	0,00	0,00	0,00	2 037 927,83	2 037 927,83	815 953,76
2028	567 622,92	567 622,92	108 783,67	0,00	0,00	0,00	1 383 202,20	1 383 202,20	561 223,88
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	824 094,72	824 094,72	0,00
2030	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	14 816 578,43	14 816 578,43	9 705 290,79	24 116 303,10	3 563 996,06	20 552 307,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 952 944,19	12 952 944,19	0,00	17 415 085,02	2 037 927,83	15 377 157,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 825 745,00	5 825 745,00	0,00	7 208 947,20	1 383 202,20	5 825 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	824 094,72	824 094,72	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, 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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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>		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	4 361 152,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 022 378,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	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 wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<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 74/113/2026  
z dnia 2026-03-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				60 535 806,45	24 116 303,10	17 415 085,02	7 208 947,20	824 094,72	48 389 728,68
1.a	- wydatki bieżące				9 906 421,12	3 563 996,06	2 037 927,83	1 383 202,20	824 094,72	6 918 535,49
1.b	- wydatki majątkowe				50 629 385,33	20 552 307,04	15 377 157,19	5 825 745,00	0,00	41 471 193,19
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:				45 791 925,26	18 363 830,49	14 990 872,02	7 208 947,20	824 094,72	40 213 043,07
1.1.1	- wydatki bieżące				9 882 501,12	3 547 252,06	2 037 927,83	1 383 202,20	824 094,72	6 901 791,49
1.1.1.1	Nowoczesna Edukacja Zawodowa w Sercu Kaszub II	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2029	5 446 055,40	1 794 744,56	1 133 771,46	879 376,68	824 094,72	4 160 151,26
1.1.1.2	Nowoczesna baza edukacji zawodowej poprzez modernizację i wyposażenie PZS Nr 1 i PZS Nr 2 w Kościerzynie - II	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2023	2027	17 460,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.1.3	Cyberbezpieczny Samorząd -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2026	207 573,39	79 970,50	0,00	0,00	0,00	79 970,50
1.1.1.4	Zdolni z Pomorza w Sercu Kaszub - Powiat Kościerski -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2028	904 856,68	341 001,48	202 870,82	115 182,71	0,00	507 936,27
1.1.1.5	Kompetencje na + w Sercu Kaszub -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2028	2 558 167,80	770 854,14	554 985,55	388 642,81	0,00	1 469 264,61
1.1.1.6	Akredytacja 2025 -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM.KOMISJI EDUKACJI NARODOWEJ W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	442 387,85	390 981,38	0,00	0,00	0,00	368 468,85
1.1.1.7	Rodzina i ja - kompleksowe wsparcie -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W KOŚCIERZYNIE	2026	2027	306 000,00	169 700,00	136 300,00	0,00	0,00	306 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 909 424,14	14 816 578,43	12 952 944,19	5 825 745,00	0,00	33 311 251,58
1.1.2.1	Nowoczesna baza edukacji zawodowej poprzez modernizację i wyposażenie PZS Nr 1 i PZS Nr 2 w Kościerzynie - II	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2023	2027	9 797 488,60	5 131 504,00	4 551 980,19	0,00	0,00	9 683 484,19
1.1.2.2	Nowoczesna Edukacja Zawodowa w Sercu Kaszub II -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2029	1 059 136,04	284 016,04	120 700,00	131 720,00	0,00	252 420,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	Budowa ścieżki rowerowej z Kościerzyny do Wdzydz przy drodze powiatowej 2403G oraz wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2028	18 997 565,00	6 794 025,00	5 694 025,00	5 694 025,00	0,00	18 182 075,00
1.1.2.4	Budowa drogi rowerowej od DW 221 Mały Klincz - Wielki Klincz przy drodze powiatowej 2201G -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W KOŚCIERZYNIE	2022	2027	5 335 845,00	2 450 100,00	2 586 239,00	0,00	0,00	5 036 339,00
1.1.2.5	Cyberbezpieczny Samorząd -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2026	631 336,11	68 880,00	0,00	0,00	0,00	68 880,00
1.1.2.6	Kompetencje na + w Sercu Kaszub -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2024	2028	88 053,39	88 053,39	0,00	0,00	0,00	88 053,39
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				14 743 881,19	5 752 472,61	2 424 213,00	0,00	0,00	8 176 685,61
1.3.1	- wydatki bieżące				23 920,00	16 744,00	0,00	0,00	0,00	16 744,00
1.3.1.1	Program polityki zdrowotnej profilaktyki krztuśca w województwie pomorskim u osób 65+ z rozpoznaniem przewlekłych chorób układu oddechowego -	STAROSTWO POWIATOWE W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	23 920,00	16 744,00	0,00	0,00	0,00	16 744,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 719 961,19	5 735 728,61	2 424 213,00	0,00	0,00	8 159 941,61
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej 2411G od Starych Polaszek do Starej Kiszewy -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W KOŚCIERZYNIE	2025	2027	7 871 760,58	1 454 528,00	2 424 213,00	0,00	0,00	3 878 741,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej 2404G od Olpucha do granicy Gminy Karsin -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	4 474 200,61	1 907 200,61	0,00	0,00	0,00	1 907 200,61
1.3.2.3	Poprawa dostępności zaplecza przy sali gimnastycznej w budynku A Powiatowego Zespołu Szkół Nr 3 w Kościerzynie dla osób niepełnosprawnych -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	104 000,00	104 000,00	0,00	0,00	0,00	104 000,00
1.3.2.4	Likwidacja barier transportowych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Kościerzynie -	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. JANA BRZECHWY W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej 2415G - Budowa drogi pieszo -rowerowej na odcinku Nowy Barkoczyn - Stary Barkoczyn -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W KOŚCIERZYNIE	2025	2026	2 175 000,00	2 175 000,00	0,00	0,00	0,00	2 175 000,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 74/113/2026  
Zarządu Powiatu Kościerskiego  
z dnia 31.03.2026 r.

**Objaśnienia wartości przyjętych  
w wieloletniej prognozie finansowej  
Powiatu Kościerskiego**

**Założenia przyjętych danych.**

Główne założenia danych znajdujących się w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kościerskiego zawarte są w Uchwale Nr XX/62/2025 Rady Powiatu Kościerskiego z dnia 17 grudnia 2025 roku.

Dokonuje się aktualizacji załącznika Nr 1, który powinien być zgodny z planem budżetu na 2026 rok.

## Uzasadnienie

### Wyjaśnienie potrzeb i celu podjęcia uchwały.

Zmiany w WPF polegają na dostosowaniu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do budżetu po zmianach oraz pozostałych wartości wynikających ze zmian.

Dokonuje się aktualizacji załącznika Nr 1, który powinien być zgodny z planem budżetu na 2026 rok.

Zmiany dokonywane w budżecie Powiatu Kościerskiego:

- nie wpływają na wynik budżetu - deficyt budżetu wyniesie **1 138 847,33 zł**,
- nie wpływają na kwotę przychodów,
- nie wpływają na zmianę kwot rozchodów oraz długu j.s.t.,
- wpływają na zmianę wyniku operacyjnego budżetu (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi), który wynosi **15 603 267,01 zł**.