

Projekt

z dnia 15 września 2025 r. Zatwierdzony
przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Koszalińskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr IX/64/24 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do uchwały.

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

Projekt

OPINIUJĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ FIENS
RADCA PRAWNY

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	171 887 810,85	159 436 896,61	160 254 484,46	160 172 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	158 748 582,92	148 366 085,45	151 017 611,13	150 766 692,56	150 615 492,18	151 809 844,56
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	60 867 393,75	61 101 410,02	62 626 570,45	62 574 120,54	62 055 396,52	62 571 187,26
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 617 030,51	4 724 607,33	4 834 690,67	4 947 338,95	5 062 611,96	5 180 570,82
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 777 185,52	11 864 562,33	12 241 006,64	12 423 891,11	12 713 086,22	13 009 590,27
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	27 573 173,95	18 500 500,00	18 793 002,50	18 685 967,51	18 779 397,35	18 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	53 913 799,19	52 175 005,77	52 522 340,87	52 135 374,45	52 005 000,12	52 215 110,12
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 139 227,93	11 070 811,16	9 236 873,33	9 405 426,44	9 576 507,82	9 750 155,44
1.2.1	ze sprzedaży majątku	788 000,00	800 000,00	844 000,00	890 420,00	939 000,00	990 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 351 227,93	5 000 000,00	5 350 000,00	5 724 500,00	5 010 725,00	5 300 000,00
2	Wydatki ogółem	172 975 572,00	172 221 392,63	158 254 484,46	158 672 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	147 056 376,90	148 341 392,63	148 254 484,46	148 672 119,00	149 192 000,00	150 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 236 279,29	94 175 048,62	95 314 190,00	96 200 477,00	98 124 487,00	100 086 976,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	541 445,00	354 000,00	197 000,00	75 000,00	0,00	0,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	25 919 195,10	23 880 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	25 919 195,10	23 880 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 576 557,90	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3	Wynik budżetu	-1 087 761,15	-12 784 496,02	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	3 587 761,15	15 284 496,02	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.		Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:		1 035 849,65	9 336 407,52	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu		1 035 849,65	9 336 407,52	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:		2 551 911,50	5 948 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu		51 911,50	3 448 088,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu		2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:		2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:		6 000 000,00	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi		11 692 206,02	24 692,82	2 763 126,67	2 094 573,56	1 423 492,18	1 249 844,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi		15 279 967,17	15 309 188,84	2 763 126,67	2 094 573,56	1 423 492,18	1 249 844,56
8	Wskaźnik splaty zobowiązań		x	x	x	x	x	x
8.1	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)		2,32%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020		2,32%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026		2,32%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023		2,32%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		9,37%	0,31%	2,33%	1,71%	1,12%	0,94%
8.2_v2020	8.2_v2020		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026		9,37%	0,31%	2,33%	1,71%	1,12%	0,94%

I.p.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.3	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)	12,02%	11,53%	9,23%	8,05%	5,88%	3,90%
8.3.1	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)	13,87%	13,38%	11,08%	9,90%	7,74%	5,75%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	4,46%	2,53%	1,10%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	876 486,26	190 500,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.1.1	Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	876 486,26	190 000,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	836 404,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 883 134,40	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 883 134,40	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 816 858,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	928 165,12	211 020,00	230 500,00	190 500,00	95 250,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	928 165,12	211 020,00	230 500,00	190 500,00	95 250,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	791 029,44	16 009,70	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	580 776,27	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	580 776,27	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	476 086,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	19 431 898,39	11 432 238,41	3 750 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25
10.1.1	bieżące	2 833 490,12	655 825,41	150 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25
10.1.2	majątkowe	16 598 408,27	10 776 413,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrost (-) spłaty zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitentem należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ustawie	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji z tytułu świadczenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego
na lata 2025-2030**

1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2025-2030

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2022-2024, planowane na rok 2025 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2025 – 2030 od 0,79% do 1,79%. W okresie tym założono aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, a także wzrost wpływów z dochodów własnych, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji.

Plan dochodów majątkowych na rok 2025 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do WPF.

W latach następnych 2026 – 2030 przyjęto dochody majątkowe na niższym poziomie, lecz w oparciu o zadania inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć oraz pochodzące ze sprzedaży majątku.

2. Dotyczy wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2025-2030

W latach 2025-2030 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 0,92%). Jest to wynikiem ograniczonych możliwości zwiększenia planu dochodów bieżących oraz przeznaczenia wyższych środków głównie na inwestycje wieloletnie oraz na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu wykupu papierów wartościowych w latach 2025-2028.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2025 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2025-2028.

W kwotach wydatków majątkowych do roku 2030 uwzględniono przedsięwzięcia zawarte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, dotyczące głównie zadań związanych z inwestycjami na drogach powiatowych. Jest to wkład własny Powiatu Koszalińskiego i udział poszczególnych Gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego;

3. Dotyczy wyniku budżetu oraz wysokości środków do dyspozycji

Wielkość wyniku budżetu w roku 2025 określona została deficytem w wysokości 1.087.761,15 zł.

W latach następnych 2026-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 12.784 mln deficytu (2026 r.) do 2 mln nadwyżki. Deficyt roku 2026 wiąże się z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi, których źródłem finansowania mogą być nadwyżka oraz wolne środki z lat ubiegłych. Nadwyżki w latach 2027-2028 wynikają z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych oraz ograniczenia wydatków bieżących.

W latach 2029-2030 budżet Powiatu bilansuje się (planowane dochody pokrywają wydatki).

4. Dotyczy pokrycia deficytu i przeznaczenia nadwyżki budżetowej

Deficyt w roku 2025 zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 51.911,50 zł;
- przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.035.849,65 zł.

Deficyt w roku 2026 w wysokości 12.784.496,02 zł zostanie pokryty wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz środkami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Wypracowane nadwyżki w kolejnych latach (2027-2028) zostaną przeznaczone na wykup papierów wartościowych wyemitowanych w latach 2018 – 2020.

Tabela 1

Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2025-2028

Wyszczególnienie		Kwoty rozchodów			
		2025	2026	2027	2028
Wykup wyemitowanych i planowanych do emisji obligacji i spłata planowanej pożyczki		2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
1	Wykup papierów wartościowych wynikający z zawartych umów	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
1.1	wyemitowane w 2018 r. na ogólną kw. 7.000.000 zł	1 500 000	1 500 000	0	0
1.2	wyemitowane w 2020 r. na ogólną kw. 5.500.000 zł	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 500 000

Łączna kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 6.000.000,00 zł, co stanowi 3,49% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2030 r. – 0 zł.

Wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązującymi od 01 stycznia 2014 r.

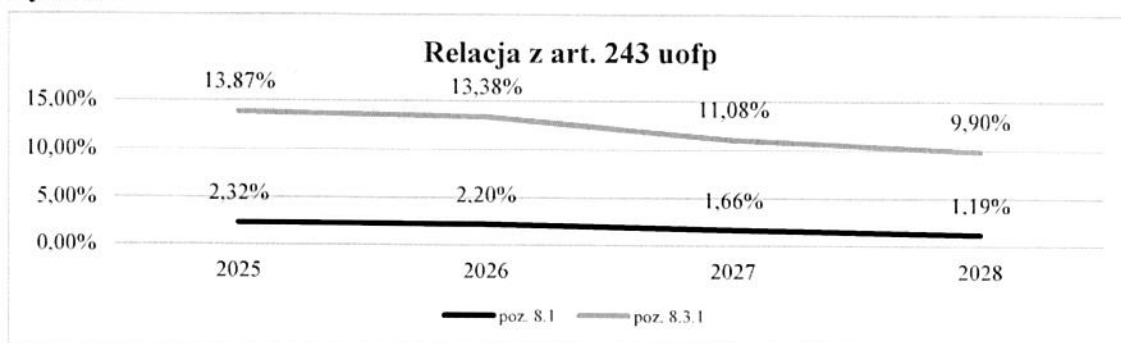
5. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej

Uchwałą nr 415/2021 z 10 grudnia 2021 r. Zarząd Powiatu w Koszalinie do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2027 przyjął okres 7 lat do wyliczenia relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Tabela 2

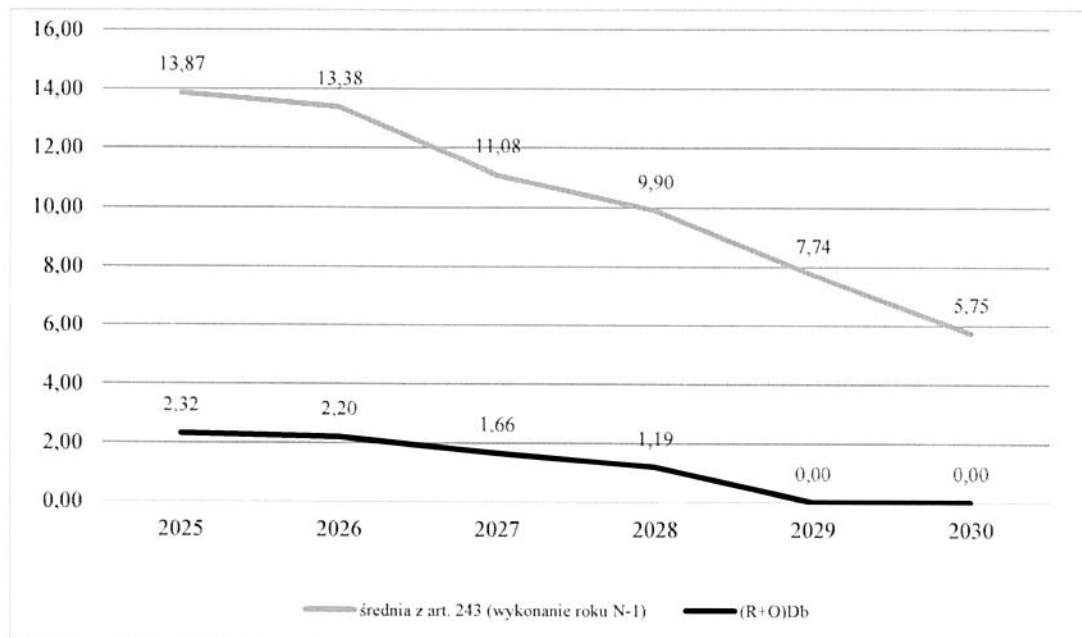
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	wg średniej 7-letniej			wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2025	2,32%	12,02%	13,87%	9,70%	11,55%
2026	2,20%	11,53%	13,38%	9,33%	11,18%
2027	1,66%	9,23%	11,08%	7,57%	9,42%
2028	1,19%	8,05%	9,90%	6,86%	8,71%

Wykres 1



6. Relacja z art. 243 uofp wg planu (wykonanie roku N-1) w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową 2025-2030

Wykres 2



Wykaz przedsięwzięć do WPF* na lata 2025–2030

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)			Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030							Limit zobowiązany
		Ołres			Rozdz.	2025			2026	2027	2028	2029	2030			
		Od	Do	Dział												
														3	4	
Przedsięwzięcia ogółem																
- wydatki bieżące							42 820 076,66	7 956 381,86	19 431 898,39	11 432 238,41	3 750 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25	34 863 694,80	
- wydatki majątkowe							7 677 510,02	3 788 636,49	2 833 490,12	655 825,41	150 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25	3 888 873,53	
I) programy, projekty lub zadania (razem)							35 142 566,64	4 167 745,37	16 598 408,27	10 776 413,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	30 974 821,27	
- wydatki bieżące							42 820 076,66	7 956 381,86	19 431 898,39	11 432 238,41	3 750 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25	34 863 694,80	
- wydatki majątkowe							7 677 510,02	3 788 636,49	2 833 490,12	655 825,41	150 608,25	130 608,25	82 983,25	35 358,25	3 888 873,53	
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o							35 142 566,64	4 167 745,37	16 598 408,27	10 776 413,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	30 974 821,27	
- wydatki bieżące							1 574 625,00	238 688,88	792 526,12	285 285,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	1 335 936,12	
- wydatki majątkowe							656 813,73	4 988,88	243 099,85	150 600,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	651 824,85	
- wydatki majątkowe							917 811,27	233 700,00	549 426,27	134 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684 111,27	
Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2024	2026		X	904 255,00	238 688,88	610 216,12	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 566,12	
- wydatki bieżące							255 813,73	4 988,88	195 474,85	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 824,85	
- wydatki majątkowe	6069/6067				750	75020	648 441,27	233 700,00	414 741,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414 741,27	
Projekt 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2025	2029		X	670 370,00	0,00	182 310,00	229 935,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	670 370,00	
- wydatki bieżące							401 000,00	0,00	47 625,00	95 250,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	401 000,00	
- wydatki majątkowe	6069/6067				710	71095	269 370,00	0,00	134 685,00	134 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00	
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego							762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80	
- wydatki bieżące							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe							762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80	
Zadanie 1 - Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem zarządzającym ich zarządzanie w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2020	2048		X	762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80	
- wydatki bieżące							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- wydatki majątkowe	6050		2020	2025	852	85202	762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80	
- wydatki bieżące																
- wydatki majątkowe																
- wydatki bieżące																
- wydatki majątkowe																
wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																
c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)																
- wydatki bieżące							40 482 674,86	7 137 897,98	18 456 390,47	11 146 953,41	3 635 358,25	35 358,25	35 358,25	35 358,25	33 344 776,88	
- wydatki majątkowe							7 020 696,29	3 783 647,61	2 590 390,27	505 225,41	35 358,25	35 358,25	35 358,25	35 358,25	3 237 048,68	
Zadanie 1 - Zakup, instalacja i wdrożenie elektronicznego systemu zarządzania domami pomocy społecznej w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2020	2026		X	2 634 606,40	2 573 160,52	32 058,72	29 387,16	0,00	0,00	0,00	0,00	61 445,88	
- wydatki bieżące							105 393,03	43 947,15	32 058,72	29 387,16	0,00	0,00	0,00	0,00	61 445,88	
- wydatki majątkowe	6050				852	85202	2 529 213,37	2 529 213,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązany		
								2025	2026	2027	2028	2029	2030			
		1	2	3	4			5	6	7	8	9	10		11	12
Zadanie 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Kozalińsko-Kolobrzeczo-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030	Starostwo Powiatowe w Kozalinie	2021	2030			x	250 000,00	57 267,10	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	192 732,90
- wydatki bieżące				750	75020		250 000,00	57 267,10	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	32 122,15	192 732,90
Zadanie 3 - Modernizacja infrastruktury społecznej w powiecie kozalińskim	Starostwo Powiatowe w Kozalinie	2023	2025			x	8 145 361,00	338 665,14	7 806 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 806 695,86
- wydatki majątkowe	60501606016370			852	85295		8 145 361,00	338 665,14	7 806 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 806 695,86
Zadanie 4 - Prowadzenie na terenie powiatu kozalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasięgu ponadgminnym	Starostwo Powiatowe w Kozalinie	2023	2025			x	5 139 309,93	3 160 925,53	1 978 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 384,40
- wydatki bieżące				852	85202		5 139 309,93	3 160 925,53	1 978 384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 384,40
Zadanie 5 - Prowadzenie centrum edukacji ekologicznej i ochrony przyrody w Sarbinowie	Starostwo Powiatowe w Kozalinie	2023	2025			x	175 000,00	125 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
- wydatki bieżące				900	90095		175 000,00	125 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Zadanie 6 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obszaru Mieleno	Starostwo Powiatowe w Kozalinie	2024	2025			x	164 000,00	131 200,00	32 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 800,00
- wydatki bieżące				710	71012		164 000,00	131 200,00	32 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 800,00
Program 7 - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za Zyciem"	ppp-p Kozalin	2022	2026			x	622 417,83	261 617,83	180 400,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 800,00
- wydatki bieżące				801	80195		622 417,83	261 617,83	180 400,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 800,00
Zadanie 8 - Prace ratunkowe i zabezpieczające budynek pałacowy w Parowie	Dwa Pomocy Specjalnej w Parowie	2023	2025			x	733 886,00	83 886,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
- wydatki majątkowe	605016580			852	85202		733 886,00	83 886,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
Zadanie 9 - Przebudowa obiektu mostowego na DP nr 3543Z w m. Skibno	PZD Kozalin	2023	2026			x	175 605,00	16 605,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		175 605,00	16 605,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
Zadanie 10 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa	PZD Kozalin	2018	2026			x	411 020,48	4 020,48	144 272,00	262 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		411 020,48	4 020,48	144 272,00	262 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00
Zadanie 11 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z Kurozwiecz-Dobreciele	PZD Kozalin	2024	2026			x	1 360 000,00	0,00	360 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		1 360 000,00	0,00	360 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00
Zadanie 12 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosińsko	PZD Kozalin	2023	2025				3 915 490,00	135 000,00	3 780 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 490,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		3 915 490,00	135 000,00	3 780 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 490,00
Zadanie 13 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3506Z Sarbinowo-Będzino	PZD Kozalin	2023	2027			x	1 224 145,08	150 345,08	73 800,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 800,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		1 224 145,08	150 345,08	73 800,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 800,00
Zadanie 14 - Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z na odcinku Łazy-Sucha Kozalińska	PZD Kozalin	2023	2026			x	1 341 000,00	1 000,00	340 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		1 341 000,00	1 000,00	340 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00
Zadanie 15 - Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wieczochino	PZD Kozalin	2023	2027			x	785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014		785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
		3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	34
Zadanie 16 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica - Sowinko - Krytino	PZD Koszalin	2025	2027	x		1 565 232,34	0,00	65 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 565 232,34
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 565 232,34	0,00	65 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 565 232,34
Zadanie 17 - Budowa drogi wraz z kanalizacją sanitarną- wodociągowa i teletechniczna pomiędzy m. Nowe Bielice a m. Gnieznowo-rezygnacja z realizacji zadania	PZD w Koszalinie			x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 18 - Przebudowa mostu w m. Przytok	PZD Koszalin	2022	2027	x		579 900,00	9 900,00	0,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	579 900,00	9 900,00	0,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
Zadanie 19 - Przebudowa i remont DP nr 3549Z Kusice - Ratajki	PZD Koszalin	2022	2027	x		531 743,60	31 743,60	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	531 743,60	31 743,60	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Zadanie 20 - Przebudowa DP nr 3504Z na odcinku od ul. Kościelnej do skrzyżowania z DP nr 3505Z	PZD Koszalin	2025	2026	x		1 045 510,00	0,00	45 510,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 510,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 045 510,00	0,00	45 510,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 510,00
Zadanie 21 - Przebudowa ciągów pieszo-rowerowych w pasie dróg powiatowych nr 3504Z i 3509Z	PZD Koszalin	2024	2026			4 095 062,90	13 212,90	81 850,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081 850,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	4 095 062,90	13 212,90	81 850,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081 850,00
Zadanie 22 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z Naclaw - Cetnów	PZD Koszalin	2023	2026			2 893 070,00	4 920,00	1 888 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 150,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	2 893 070,00	4 920,00	1 888 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 150,00
Zadanie 23 - Wdrażanie oraz realizacja wspólnych działań w ramach ZIT KKROF na podstawie porozumienia z 20 czerwca 2023 r.	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2030	x		19 195,50	0,00	3 015,00	3 236,10	3 236,10	3 236,10	3 236,10	3 236,10	19 195,50
wydatki bieżące				750	75020	19 195,50	0,00	3 015,00	3 236,10	3 236,10	3 236,10	3 236,10	3 236,10	19 195,50
Zadanie 24 - Poprawa cyberbezpieczeństwa powiatu koszańskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026	x		22 160,00	3 690,00	14 780,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 470,00
wydatki bieżące				750	75020	22 160,00	3 690,00	14 780,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 470,00
Zadanie 25 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków w obrębie Miłec	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		108 855,00	0,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 855,00
wydatki bieżące				710	71012	108 855,00	0,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 855,00
Zadanie 26 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Strzeżenice i Dobielawice	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		154 365,00	0,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 365,00
wydatki bieżące				710	71012	154 365,00	0,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 365,00
Zadanie 27 - Pełnienie funkcji Inspektora Kontroli i Nadzoru nad realizacją zamówienia w zakresie modernizacji egib obrębów ewidencyjnych Strzeżenice i Dobielawice gmina Będzino	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		60 000,00	0,00	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
wydatki bieżące				710	71012	60 000,00	0,00	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
Zadanie 28 - Przebudowa mostu o numerze JN1 06270022 wraz z drogą dojazdową w ciągu DP 3565Z	PZD Koszalin	2025	2026	x		1 080 000,00	0,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00
wydatki majątkowe				600	60014	1 080 000,00	0,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)				Klasyfikacja budżetowa	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań		
		Od		Do					Dział	Rozdz.	2025	2026	2027	2028		2029	2030
		1	2	3	4												
Zadanie 29 - Zeroemisyjny transport publiczny na terenie powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2025	2026		X	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
wydatki bieżące					600	60095	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	
Zadanie 30 - Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Biedrach	Starostwo Powiatowe w Koszalinie		2025	2026		X	1 050 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	
wydatki majątkowe	6050				852	85295	1 050 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla																	
- wydatki majątkowe																	
umowa 1 ogółem						X											
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
umowa 2 ogółem						X											
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)																	
- wydatki bieżące																	
umowa 1 ogółem						X											
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
umowa 2 ogółem						X											
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																	

* Wykaz przedsięwzięć dla Wzrostu i Prognozy Finansowej obejmuje programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie budżetowym na rok budżetowy, bez względu na to jakie jest źródło ich finansowania i tak będące w szczególności przedsięwzięcia realizowane wyłącznie ze środków własnych, z udziałem środków budżetowych z zapasów (w tym z budżetu UE lub z pomocy finansowej państw członkowskich EFTA) lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umowy o partnerstwo publiczne-prywatnym lub innych umów, porozumień.

Uzasadnienie

Mając na uwadze art. 232 Ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wszelkie zmiany dotyczące m.in. przychodów budżetu, wyniku finansowego oraz zmian kwot limitów wydatków na przedsięwzięcia podejmuje wyłączny organ stanowiący, Rada Powiatu Koszalińskiego wprowadzając zmiany w budżecie Powiatu Koszalińskiego w roku 2025, które wiązały się m.in. ze zmianami dochodów, wydatków, przychodów Powiatu oraz zmian w limitach zadań zawartych w wykazie przedsięwzięć dokonała zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego.

1. Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2025 rok przedstawia się następująco:

1) dochody w kwocie – 171.887.810,85 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 158.748.582,92 zł;

dochody majątkowe kwota – 13.139.227,93 zł;

2) wydatki w kwocie – 172.975.572,00 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 147.056.376,90 zł;

wydatki majątkowe kwota – 25.919.195,10 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 1.087.761,15 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych oraz przychodami Powiatu z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych.

2. W załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego w części 1. b) w:

Zadaniu nr 1 - pn. „Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem usprawniającym ich zarządzanie w Powiecie Koszalińskim” w związku odstąpieniem od planowanej realizacji w partnerstwie publiczno-prywatnym dokonano zmian planowanych limitów wydatków w latach 2028-2048 poprzez ich usunięcie. Po dokonanych zmianach limit planowanych wydatków w 2025 wynosi 182.981,80 zł;

w części 1.c) w:

Zadaniu 22 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z Naclaw - Cetuń” zwiększono limit planowanych wydatków w 2025 o 30.000,00 zł w celu prawidłowego rozliczenia poniesionych wydatków na zadanie;

Zadaniu 25 - „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków w obrębie Mścice” dokonano zmian limitów wydatków w latach 2025-2026. Łącznie zmniejszono limit wydatków o kwotę 81.145,00 zł z tego w roku 2025 o 64.916,00 zł i w 2026 roku o 16.229,00 zł. Po zmianach łączny limit wydatków w latach 2025-2026 wynosi 108.855,00 zł. Zmiany związane są z rozstrzygnięciem postępowania na wyłonienie wykonawcy prac;

Zadaniu 26 - „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Strzeżenice i Dobiesławie” dokonano zmian limitów wydatków w latach 2025-2026, które polegają na zmniejszeniu limitu wydatków w 2025 r. o kwotę 21.254,00 zł i zwiększeniu limitu

wydatków w 2026 roku o 9.619,00 zł. Po zmianach limit wydatków wynosi 154.365,00 zł. Zmiany związane są z rozstrzygnięciem postępowania na wyłonienie wykonawcy prac;

Wprowadzono też do Wykazu nowe **Zadanie 30** - pn. „Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach” z budżetem na lata 2025-2026 w wysokości 1.050.000,00 zł, z tego w 2025 r. w wysokości 50.000,00 zł i w 2026 r. w wysokości 1.000.000,00 zł.

OPINIJE POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

GLÓWNY SPECJALISTA

MACIEJ FLENS
RADCA PRAWNY

Projekt *Anna Chliszcz*

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska