

Projekt

z dnia 8 grudnia 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 2025 r. poz. 1684) 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 2025 r. poz. 1483), 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.

z up. SKARBNIKA POWIATU
Aneta Winksy
Główny Księgowy
GŁÓWNY SPECJALISTA
Projekt
Chliszcz

OPINIJE POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM
MAGNOLI PIENS
RADCA PRAWNY

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Powiatu w Koszalinie
 z dnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	180 012 431,67	159 422 692,20	160 254 484,46	160 172 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	166 177 943,66	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	16 913 704,56	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	30 375 620,19	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:	53 404 194,65	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:	13 834 488,01	11 056 606,75	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	13 046 488,01	5 000 000,00	5 350 000,00	5 724 500,00	5 010 725,00	5 300 000,00
2	Wydatki ogółem	177 521 059,85	175 786 321,19	158 254 484,46	158 672 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	149 954 535,98	148 301 591,05	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	99 687 387,33	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:	27 566 523,87	27 484 730,14	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:	27 566 523,87	27 484 730,14	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	2 491 371,82	-16 363 628,99	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	2 491 371,82	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4	Przychody budżetu	8 628,18	18 863 628,99	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
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	10 372 257,17	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	10 372 257,17	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:	8 628,18	8 491 371,82	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	5 991 371,82	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 zaciągnięciem 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 spłaty 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 spłaty 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 spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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	16 223 407,68	64 494,40	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	16 232 035,86	18 928 123,39	2 763 126,67	2 094 573,56	1 423 492,18	1 249 844,56
8	Wskaźnik spłaty 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)	2,24%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	2,24%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	2,24%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	2,24%	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)	12,38%	0,38%	2,24%	1,64%	1,08%	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	12,38%	0,38%	2,24%	1,64%	1,08%	0,94%
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%	11,96%	9,67%	8,48%	6,30%	4,31%
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%	13,81%	11,52%	10,33%	8,15%	6,16%
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
art15zoc_7	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	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 bez art. 15zob ust. 1, 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)	4,39%	2,53%	1,10%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	707 540,09	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	707 540,09	198 225,00	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	688 082,64	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	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	1 798 876,71	381 870,00	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:	1 798 876,71	381 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 724 028,60	82 500,00	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	751 474,73	273 644,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	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:	751 474,73	273 644,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	642 707,63	43 184,07	115 250,00	95 250,00	47 625,00	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	499 737,66	587 102,97	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:	499 737,66	587 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	383 256,60	351 870,00	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:	20 492 584,19	14 469 783,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32
10.1.1	bieżące	3 057 880,33	1 090 952,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32
10.1.2	majątkowe	17 434 703,86	13 378 830,97	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
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych 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	spłata 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	spłata 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

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
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	wypłaty 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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona 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 emitenta 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 ... ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	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 nadwyżką w wysokości 2.491.371,82 zł.

W latach następnych 2026-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 16.364 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 przeznaczenia nadwyżki i pokrycia deficytu

Nadwyżka roku 2025 w wysokości 2.491.371,82 zł zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota na wykup papierów wartościowy w wysokości 8.628,18 zł będzie pochodziła z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt w roku 2026 w wysokości 16.363.628,99 zł zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wykup obligacji w roku 2026 będzie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

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

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 3,33% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2028 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.

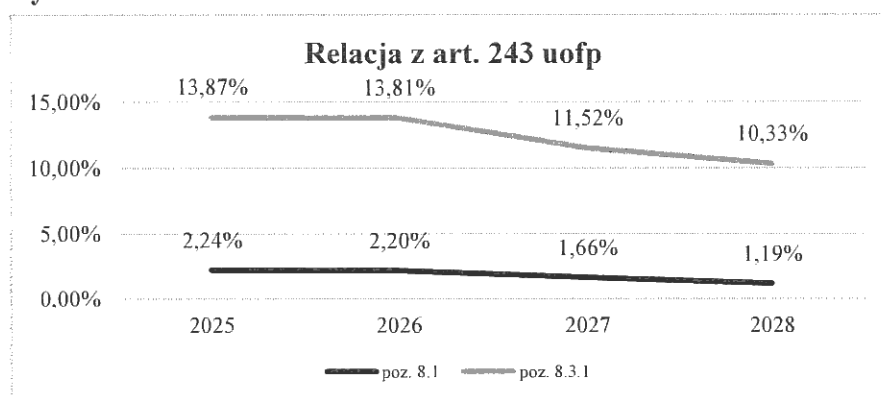
5. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej

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

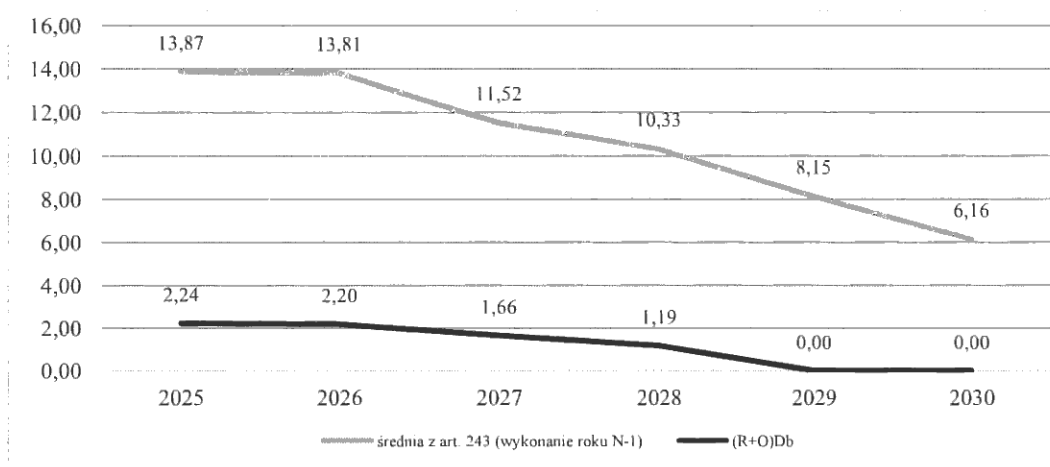
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
	2025	2,24%	12,02%	13,87%	9,78%
2026	2,20%	11,96%	13,81%	9,76%	11,61%
2027	1,66%	9,67%	11,52%	8,01%	9,86%
2028	1,19%	8,48%	10,33%	7,29%	9,14%

Wykres 1



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

Wykres 2



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
 Rady Powiatu w Koszalinie
 z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF* na lata 2025–2030

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań

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	9	10	11	12	
Przedsięwzięcia ogółem						46 985 305,63	7 971 159,71	20 492 584,19	14 469 783,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	39 014 145,92
- wydatki bieżące						8 357 125,43	3 756 514,34	3 057 880,33	1 090 952,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	4 600 611,09
- wydatki majątkowe						38 628 180,20	4 214 645,37	17 434 703,86	13 378 830,97	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	34 413 534,83
1) programy, projekty lub zadania (razem)						46 985 305,63	7 971 159,71	20 492 584,19	14 469 783,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	39 014 145,92
- wydatki bieżące						8 357 125,43	3 756 514,34	3 057 880,33	1 090 952,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	4 600 611,09
- wydatki majątkowe						38 628 180,20	4 214 645,37	17 434 703,86	13 378 830,97	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	34 413 534,83
<i>a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o</i>						1 914 885,67	248 688,88	547 324,82	860 746,97	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	1 666 196,79
- wydatki bieżące						603 167,34	4 988,88	66 409,46	273 644,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	598 178,46
- wydatki majątkowe						1 311 718,33	243 700,00	480 915,36	587 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 018,33
Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	904 255,00	238 688,88	534 797,12	130 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 566,12
- wydatki bieżące				750	75020	202 167,34	4 988,88	66 409,46	130 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 178,46
- wydatki majątkowe	6069/6067					702 087,66	233 700,00	468 387,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 387,66
Projekt 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2029		x	670 370,00	0,00	0,00	412 245,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	670 370,00
- wydatki bieżące				710	71095	401 000,00	0,00	0,00	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	401 000,00
- wydatki majątkowe	6069/6067					269 370,00	0,00	0,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
Projekt 3 - Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie	SOSW Warnino/ Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	340 260,67	10 000,00	12 527,70	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	330 260,67
wydatki majątkowe	6050			854	85403	22 527,70	10 000,00	12 527,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 527,70
wydatki majątkowe	6057/6059			854	85495	317 732,97	0,00	0,00	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	317 732,97
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						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 usprawniającym 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
program 2 ogółem					x									
- wyszczególnione wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)						44 307 643,16	7 142 675,83	19 762 277,57	13 609 036,48	3 648 413,32	48 413,32	48 413,32	48 413,32	37 164 967,33
- wydatki bieżące						7 753 958,09	3 751 525,46	2 991 470,87	817 308,48	48 413,32	48 413,32	48 413,32	48 413,32	4 002 432,63
- wydatki majątkowe						36 553 685,07	3 391 150,37	16 770 806,70	12 791 728,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	33 162 534,70

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	
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				852	85202	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
Zadanie 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzeszko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2021	2030		x	250 000,00	25 144,95	0,00	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	224 855,05
- wydatki bieżące				750	75020	250 000,00	25 144,95	0,00	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	224 855,05
Zadanie 3 - Modernizacja infrastruktury społecznej w powiecie koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025		x	8 945 361,00	338 665,14	8 606 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 606 695,86
- wydatki majątkowe	6050/6060/6370			852	85295	8 945 361,00	338 665,14	8 606 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 606 695,86
Zadanie 4 - Prowadzenie na terenie powiatu koszalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasięgu ponadgminnym	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025		x	5 324 171,73	3 160 925,53	2 163 246,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 163 246,20
wydatki bieżące				852	85202	5 324 171,73	3 160 925,53	2 163 246,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 163 246,20
Zadanie 5 - Prowadzenie centrum edukacji ekologicznej i ochrony przyrody w Sarbinowie	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025		x	175 000,00	125 000,00	50 000,00	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	50 000,00
Zadanie 6 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Mielno	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2025		x	164 000,00	131 200,00	32 800,00	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	32 800,00
Program 7 - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	PPP-P Koszalin	2022	2026		x	622 417,83	261 617,83	180 400,00	180 400,00	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	360 800,00
Zadanie 8 - Prace ratunkowe i zabezpieczające budynek pałacowy w Parsowie	Dom Pomocy Społecznej w Parsowie	2023	2025		x	733 886,00	83 886,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
- wydatki majątkowe	6050/6580			852	85202	733 886,00	83 886,00	650 000,00	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 Koszalin	2023	2026		x	175 605,00	16 605,00	0,00	159 000,00	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	159 000,00
Zadanie 10 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa	PZD Koszalin	2018	2026		x	411 020,48	4 020,48	144 272,00	262 728,00	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	407 000,00
Zadanie 11 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z. Kurozwecz-Dabrociechy	PZD Koszalin	2024	2026		x	1 360 000,00	0,00	360 000,00	1 000 000,00	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	1 360 000,00
Zadanie 12 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosówko	PZD Koszalin	2023	2025		x	3 915 490,00	135 000,00	3 780 490,00	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	3 780 490,00

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			10	11	12	13	14	15	
Zadanie 13 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3506Z Sarbinowo-Bedzino	PZD Koszalin	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	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	1 073 800,00
Zadanie 14 - Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z na odcinku Łazy-Sucha Koszalińska	PZD Koszalin	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	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	1 340 000,00
Zadanie 15 - Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wierzchomino	PZD Koszalin	2023	2027		x	785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	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	750 000,00
Zadanie 16 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica - Sowinko - Krytno	PZD Koszalin	2025	2027		x	1 581 232,34	0,00	81 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 581 232,34
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 581 232,34	0,00	81 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 581 232,34
Zadanie 17 - Budowa drogi wraz z kanalizacją sanitarną, wodociągową i tele-techniczną pomiędzy m. Nowe Bielice a m. Gieskowo - 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-Cetun	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 KKBOF na podstawie porozumienia z 20 czerwca 2023 r.	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2030		x	19 195,50	0,00	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	19 195,50
wydatki bieżące				750	75020	19 195,50	0,00	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	19 195,50
Zadanie 24 - Poprawa cyberbezpieczeństwa powiatu koszalińskiego	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 Mścice	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 Dobiesławiec	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

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			10	11	12	13	14	15		16
wydatki bieżące				710	71012	154 365,00	0,00	61 746,00	92 619,00	0,00	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 Dobiesławiec 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	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	0,00	60 000,00
Zadanie 28 - Przebudowa mostu o numerze JN1 06270022 wraz z drogą dojazdową w ciągu DP 356SZ	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	0,00	1 080 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 080 000,00	0,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00
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 Bielicach	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
Zadanie 31 - Energia rozproszona w powiecie koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026		x	148 400,00	0,00	98 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 400,00
wydatki bieżące				400	40095	148 400,00	0,00	98 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 400,00
Zadanie 32 - Zimowe utrzymanie dróg	PZD Koszalin	2025	2026		x	400 000,00	0,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
wydatki bieżące				600	60014	400 000,00	0,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
Zadanie 33 - Przebudowa budynku głównego DPS w Mielnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych	DPS Mielno/Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2019	2026		x	1 725 706,50	36 900,00	38 806,50	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 806,50
wydatki majątkowe	6050			852	85202	75 706,50	36 900,00	38 806,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 806,50
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 650 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
Zadanie 34 - Modernizacja źródeł ciepła w MOW w Polanowie	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026		x	550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85495	550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla															
– wydatki bieżące															
– wydatki majątkowe															
umowa 1 ogółem															
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej															
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej															
umowa 2 ogółem															
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej															
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)															
– wydatki bieżące															

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	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	34
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														

* Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok budżetowy, bez względu na to jakie jest źródło ich finansowania i tak będą to w szczególności przedsięwzięcia realizowane wyłącznie ze środków własnych, z udziałem środków bezwrotnych z zagranicy (w tym z budżetu UE lub z pomocy finansowej państw członkowskich EFTA) lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umowy o partnerstwo publiczno-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 – 180.012.431,67 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 166.177.943,66 zł;

dochody majątkowe kwota – 13.834.488,01 zł;

2) wydatki w kwocie – 177.551.059,85 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 149.954.535,98 zł;

wydatki majątkowe kwota – 27.566.523,87 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 2.491.371,82 zł nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota potrzebna na wykup papierów wartościowych w wysokości 8.628,18 zł zostanie pokryta z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego w **części 1.c) w Zadaniu 4 - Prowadzenie na terenie powiatu koszalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasięgu ponadgminnym** w 2025 r. w związku ze zmniejszeniem o 78.972,00 zł kwoty dotacji udzielanej dla Powiatu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na bieżące utrzymanie Domu Pomocy Społecznej w Bobolicach dokonano zmian limitu wydatków planowanych na udzielenie dotacji dla Domu. Planowany limit w 2025 roku po zmianie to kwota 2.163.246,20 zł.

z up. SKARBNIKA POWIATU

Anera Oleksy
Główny Księgowy

GLÓWNY SPECJALISTA

Projekt

Joanna Chliszcz

OPINIĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MARCEJ PLENS
RADCA PRAWNY