

Projekt

z dnia 4 marca 2026 r. Zatwierdzony
przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 2026 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 z późn. zm.), po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XX/143/25 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 17 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do uchwały.

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

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska
GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

OPINIUJĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

MACIEJ FLENS
RADCA PRAWNY

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2026-2030

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	181 899 187,42	173 584 634,96	176 241 977,00	173 992 000,00	175 160 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	168 441 317,42	163 347 761,63	165 136 550,56	163 315 492,18	164 409 844,56
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	62 350 994,00	62 426 570,45	63 574 120,54	63 955 396,52	64 571 187,26
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 660 634,00	3 834 690,67	3 947 338,95	4 062 611,96	4 180 570,82
1.1.3	z subwencji ogólnej	17 794 218,00	17 941 006,64	18 123 891,11	18 513 086,22	18 609 590,27
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	27 699 806,92	25 823 153,00	25 755 825,51	22 779 397,36	22 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	56 935 664,50	53 322 340,87	53 735 374,45	54 005 000,12	54 215 110,12
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 457 870,00	10 236 873,33	11 105 426,44	10 676 507,82	10 750 155,44
1.2.1	ze sprzedaży majątku	610 000,00	844 000,00	890 420,00	939 000,00	990 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 847 870,00	5 350 000,00	5 724 500,00	6 010 725,00	6 300 000,00
2	Wydatki ogółem	184 307 830,57	185 548 248,98	174 741 977,00	173 992 000,00	175 160 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	150 068 657,26	151 961 627,95	156 266 566,69	156 992 000,00	157 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 348 350,48	101 314 190,00	101 800 477,00	102 124 487,00	102 886 976,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	290 000,00	160 000,00	61 000,00	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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	34 239 173,31	33 586 621,03	18 475 410,31	17 000 000,00	17 600 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	34 239 173,31	33 586 621,03	18 475 410,31	17 000 000,00	17 600 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 053 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3	Wynik budżetu	-2 408 643,15	-11 963 614,02	1 500 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	4 908 643,15	13 963 614,02	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
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	10 372 257,17	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 908 643,15	3 591 356,85	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 408 643,15	1 591 356,85	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
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	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
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	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	2 000 000,00	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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	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
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	18 372 660,16	11 386 133,68	8 869 983,87	6 323 492,18	6 849 844,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	23 281 303,31	25 349 747,70	8 869 983,87	6 323 492,18	6 849 844,56
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%	0,00%
8.1_vRO	8.1_vROD_2020	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.1_vRO	8.1_vROD_2026	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%	0,00%
8.1_vRO	8.1_vROD_2023	1,98%	1,57%	1,12%	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)	13,39%	8,48%	6,48%	4,53%	4,84%
8.2_v202	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v202	8.2_v2026	13,39%	8,48%	6,48%	4,53%	4,84%
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)	13,47%	13,04%	12,73%	11,25%	9,75%
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)	15,22%	14,79%	14,49%	13,00%	11,50%
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
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
art15zoc	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc	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%
art15zoc	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
art15zoc	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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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)	2,43%	1,04%	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
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	571 197,50	326 300,00	0,00	0,00	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:	571 197,50	326 300,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	528 655,74	293 898,39	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	8 281 870,00	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:	8 281 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 251 870,00	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	747 191,34	441 550,00	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:	747 191,34	441 550,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	630 857,13	293 898,39	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	10 287 102,97	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:	10 287 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 251 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	29 708 520,98	14 208 594,89	10 331 854,01	96 038,32	48 413,32
10.1.1	bieżące	5 406 418,01	5 838 594,89	5 572 854,01	96 038,32	48 413,32
10.1.2	majątkowe	24 302 102,97	8 370 000,00	4 759 000,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	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
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	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
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	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%

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2026 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF* na lata 2026–2030

układ wg przedsięwzięć programów, projektów, zadań

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2026	2027	2028	2029	2030	
Przedsięwzięcia ogółem						66 022 767,87	11 629 346,35	29 708 520,98	14 208 594,89	10 331 854,01	96 038,32	48 413,32	54 393 421,52
- wydatki bieżące						17 946 932,32	984 613,77	5 406 418,01	5 838 594,89	5 572 854,01	96 038,32	48 413,32	16 962 318,55
- wydatki majątkowe						48 075 835,55	10 644 732,58	24 302 102,97	8 370 000,00	4 759 000,00	0,00	0,00	37 431 102,97
1) programy, projekty lub zadania (razem)						66 022 767,87	11 629 346,35	29 708 520,98	14 208 594,89	10 331 854,01	96 038,32	48 413,32	54 393 421,52
- wydatki bieżące						17 946 932,32	984 613,77	5 406 418,01	5 838 594,89	5 572 854,01	96 038,32	48 413,32	16 962 318,55
- wydatki majątkowe						48 075 835,55	10 644 732,58	24 302 102,97	8 370 000,00	4 759 000,00	0,00	0,00	37 431 102,97
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem						12 658 088,39	1 039 369,08	11 034 294,31	441 550,00	95 250,00	47 625,00	0,00	11 618 719,31
- wydatki bieżące						1 437 477,07	105 860,73	747 191,34	441 550,00	95 250,00	47 625,00	0,00	1 331 616,34
- wydatki majątkowe						11 220 611,32	933 508,35	10 287 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00	10 287 102,97
Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	904 479,84	773 486,00	130 993,84	0,00	0,00	0,00	0,00	130 993,84
- wydatki bieżące				750	75020	236 854,57	105 860,73	130 993,84	0,00	0,00	0,00	0,00	130 993,84
- wydatki majątkowe	6069/6067					667 625,27	667 625,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Projekt 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2029		x	670 370,00	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	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	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
Projekt 3 - Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie	SOSW Warnie: Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	340 260,67	22 527,70	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	317 732,97
wydatki majątkowe	6059			854	85403	22 527,70	22 527,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050			854	85495	317 732,97	0,00	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	317 732,97
Zadanie 4 - Przebudowa ciągów pieszo-rowerowych w pasie dróg powiatowych nr 3504Z i 3509Z	PZD Koszalin	2024	2026			5 395 062,90	95 062,90	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
- wydatki majątkowe	6059			600	60014	895 062,90	95 062,90	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
- wydatki majątkowe	6057					4 500 000,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
Zadanie 5 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa	PZD Koszalin	2018	2026		x	4 548 292,48	148 292,48	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00
- wydatki majątkowe	6059			600	60014	1 148 292,48	148 292,48	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- wydatki majątkowe	6057					3 400 000,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
Projekt 6 - Program wsparcia na rzecz rodzin zastępczych i osób usamodzielnianych w Powiecie Koszalińskim	PCPR	2026	2027		x	799 622,50	0,00	473 322,50	326 300,00	0,00	0,00	0,00	799 622,50
- wydatki bieżące				855	85508	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
- wydatki bieżące				855	85595	754 622,50	0,00	428 322,50	326 300,00	0,00	0,00	0,00	754 622,50

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limit zobowiązań			
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2026	2027	2028	2029	2030				
		3	4	5	6			9	10	11	12	13		14		
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– wydatki bieżące							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– wydatki majątkowe							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
program i ogółem																
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																
c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)							53 364 679,48	10 589 977,27	18 674 226,67	13 767 044,89	10 236 604,01	48 413,32	48 413,32	42 774 702,21		
– wydatki bieżące							16 509 455,25	878 753,04	4 659 226,67	5 397 044,89	5 477 604,01	48 413,32	48 413,32	15 630 702,21		
– wydatki majątkowe							36 855 224,23	9 711 224,23	14 015 000,00	8 370 000,00	4 759 000,00	0,00	0,00	27 144 000,00		
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	2 602 547,68	32 058,72	0,00	0,00	0,00	0,00	32 058,72			
- wydatki bieżące				852	85202	105 393,03	73 334,31	32 058,72	0,00	0,00	0,00	0,00	32 058,72			
- 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			
Zadanie 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kolobrzieszko-Binogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2021	2030		x	250 000,00	25 144,95	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	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	224 855,05			
Zadanie 3 - 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	2028		x	5 817 559,00	0,00	2 148 073,00	1 834 743,00	1 834 743,00	0,00	0,00	5 817 559,00			
wydatki bieżące				852	85202	5 817 559,00	0,00	2 148 073,00	1 834 743,00	1 834 743,00	0,00	0,00	5 817 559,00			
Zadanie 4 - 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	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	16 239,55			
wydatki bieżące				750	75020	19 195,50	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	16 239,55			
Zadanie 5 - Poprawa cyberbezpieczeństwa powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	22 160,00	18 470,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00			
wydatki bieżące				750	75020	22 160,00	18 470,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00			
Zadanie 6 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków w obrębie Mścice	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026		x	108 855,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 771,00			
wydatki bieżące				710	71012	108 855,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 771,00			

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2026	2027	2028	2029	2030	
		3	4	5	6			9	10	11	12	13	
Zadanie 7 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębów Strzeżenice i Dobiesławiec	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		154 365,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 619,00
wydatki bieżące				710	71012	154 365,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 619,00
Zadanie 8 - 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	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
wydatki bieżące				710	71012	60 000,00	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
Zadanie 9 - Zeroemisyjny transport publiczny na terenie powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki bieżące				600	60095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 10 - Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		1 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Zadanie 11 - Energia rozproszona w powiecie koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki bieżące				400	40095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 12 - Modernizacja źródeł ciepła w MOW w Polanowie	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		1 450 000,00	50 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85495	1 450 000,00	50 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
Zadanie 13 - 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	75 706,50	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
wydatki majątkowe	6050			852	85202	75 706,50	75 706,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
Program 14 - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	PPP-P Koszalin	2022	2026	x		622 417,83	442 017,83	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 400,00
wydatki bieżące				801	80195	622 417,83	442 017,83	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 400,00
Zadanie 15 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3506Z Sarbinowo-Będzino	PZD Koszalin	2023	2027	x		1 524 145,08	224 145,08	300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 524 145,08	224 145,08	300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
Zadanie 16 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z na odcinku Łazy - Sucha Koszalińska	PZD Koszalin	2023	2027	x		8 841 000,00	341 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2026	2027	2028	2029	2030	
		3	4	5	6			9	10	11	12	13	
wydatki majątkowe	6050			600	60014	8 841 000,00	341 000,00	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00
Zadanie 17 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica - Sowinko - Krytno	PZD Koszalin	2025	2028	x		2 615 232,34	65 232,34	1 050 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	2 615 232,34	65 232,34	1 050 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
Zadanie 18 - Przebudowa DP nr 3504Z na odcinku od ul. Kościelnej do skrzyżowania z DP nr 3505Z	PZD Koszalin	2025	2027	x		1 295 510,00	45 510,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 295 510,00	45 510,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
Zadanie 19 - Budowa chodnika w ciągu DP 3504 Niegoszcz - Sarbinowo	PZD Koszalin	2026	2027	x		1 600 000,00	0,00	1 100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 600 000,00	0,00	1 100 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
Zadanie 20 - Budowa chodnika w ciągu DP 3523 w m. Popowo	PZD Koszalin	2026	2027	x		530 000,00	0,00	30 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	530 000,00	0,00	30 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
Zadanie 21 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z Naclaw - Cetuń	PZD Koszalin	2023	2026	x		3 143 070,00	1 893 070,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	3 143 070,00	1 893 070,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
Zadanie 22 - Przebudowa mostu o numerze JN1 062700022 wraz z drogą dojazdową w ciągu DP 3565Z (droga Mostowo - Drzewiany)	PZD Koszalin	2025	2026	x		1 780 000,00	80 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
wydatki majątkowe				600	60014	1 780 000,00	80 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00
Zadanie 23 - Zimowe utrzymanie dróg	PZD Koszalin	2025	2026	x		681 374,00	150 000,00	531 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 374,00
wydatki bieżące				600	60014	681 374,00	150 000,00	531 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 374,00
Zadanie 24 - Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wierzchomino	PZD Koszalin	2023	2028	x		785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	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	750 000,00
Zadanie 25 - Przebudowa mostu w m. Przytok	PZD Koszalin	2022	2028	x		579 900,00	9 900,00	0,00	70 000,00	500 000,00	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	570 000,00
Zadanie 26 - Przebudowa DP nr 3529Z na odcinku Bardzino - Niedalino	PZD Koszalin	2027	2028	x		1 150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
Zadanie 27 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosówko	PZD Koszalin	2023	2027	x		4 665 490,00	3 915 490,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	4 665 490,00	3 915 490,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
Zadanie 28 - Przebudowa obiektu mostowego na DP nr 3543Z w m. Skibno	PZD Koszalin	2023	2028	x		175 605,00	16 605,00	0,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	159 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	175 605,00	16 605,00	0,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	159 000,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030					Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2026	2027	2028	2029	2030	
		3	4	5	6			9	10	11	12	13	
Zadanie 29 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z Kurozwęz-Dobrociechy	PZD Koszalin	2024	2028	x		1 360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Zadanie 30 - Rozbudowa sieci monitoringu w budynku głównym oraz na terenie Ośrodka	MOW w Polanowie	2025	2026	x		54 613,14	19 613,14	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85420	54 613,14	19 613,14	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
Zadanie 31 - Organizacja przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2026	2028	x		8 668 135,89	0,00	1 559 799,63	3 513 888,57	3 594 447,69	0,00	0,00	8 668 135,89
wydatki bieżące	4300			600	60004	8 668 135,89	0,00	1 559 799,63	3 513 888,57	3 594 447,69	0,00	0,00	8 668 135,89
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)													
- wydatki bieżące													
- 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													

* 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 bezcennych z zagranicy (w tym z budżetu UE lub z pomocy finansowej państw członkowskich EFTA) lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym lub innych umów i porozumień.

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego
na lata 2026-2030**

1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2026-2030

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2023-2025, planowane na rok 2026 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2026–2030 od 0,67% do 1,10%. 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 2026 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do WPF.

W latach następnych 2027 – 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 2026-2030

W latach 2026-2030 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 2,83%). 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 2026-2028.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2026 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2026-2028.

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;
- zadaniami inwestycyjnymi realizowanymi w jednostkach organizacyjnych Powiatu.

3. Dotyczy wyniku budżetu oraz wysokości środków do dyspozycji

Wielkość wyniku budżetu w roku 2026 określona została deficytem w wysokości 2.408.643,15 zł.

W latach następnych 2027-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 11.964 mln deficytu (2027 r.) do 1.500 mln nadwyżki (2028 r.). Wynika to możliwości zaangażowania na realizację zadań inwestycyjnych w 2027 r. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych oraz ograniczenia wydatków bieżących.

4. Dotyczy pokrycia deficytu budżetu i przeznaczenia nadwyżki budżetowej

Deficyt budżetowy w roku 2026 w wysokości 2.408.643,15 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Deficyt budżetowy w roku 2027 w wysokości 11.963.614,02 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – kwota 10.372.257,17 zł;
- wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – kwota 1.591.356,85zł.

Wypracowana nadwyżka w 2028 zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych o wartości 1.500.000,00 zł wyemitowanych w latach 2020.

Tabela 1

Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2026-2028

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

Łączna kwota długu na koniec 2026 r. wyniesie 3.500.000,00 zł, co stanowi 1,92% 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

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych określa limity zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego (JST), wskazując maksymalny poziom kwota długu jst, którego nie można przekraczać na koniec roku, wiążąc go z wykonanymi dochodami budżetowymi i dochodami ze sprzedaży majątku.

Celem jest, zapewnienie stabilności finansów jst poprzez kontrolowanie poziomu jej zadłużenia w stosunku do dochodów.

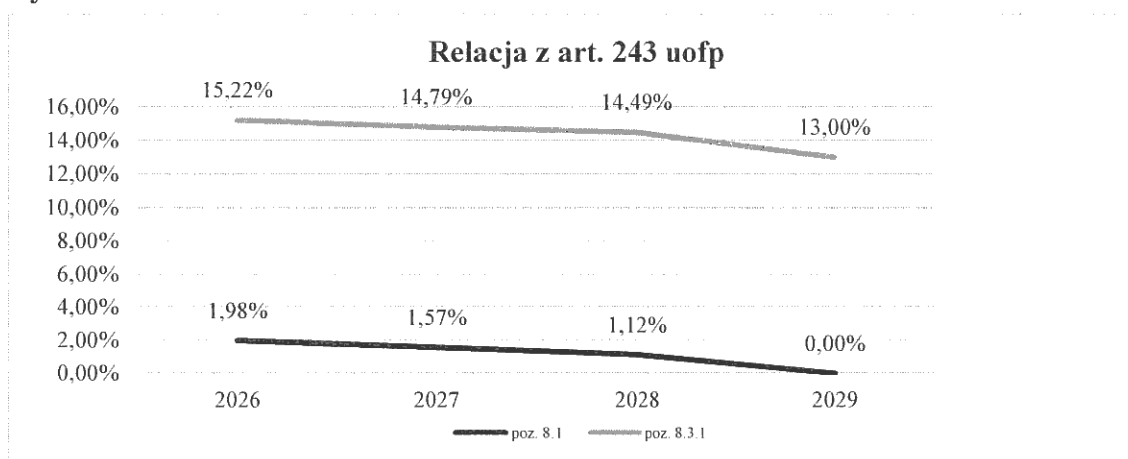
Do ustalenia na lata 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1, nie stosuje się już przepisów art. 243 ust. 1 pkt 4 oraz ust. 3 pkt 2 obowiązujących do 2025 r.

Ustalony na lata 2026-2029 indywidualny wskaźnik zadłużenia przedstawiony został w poniższej tabeli.

Tabela 2

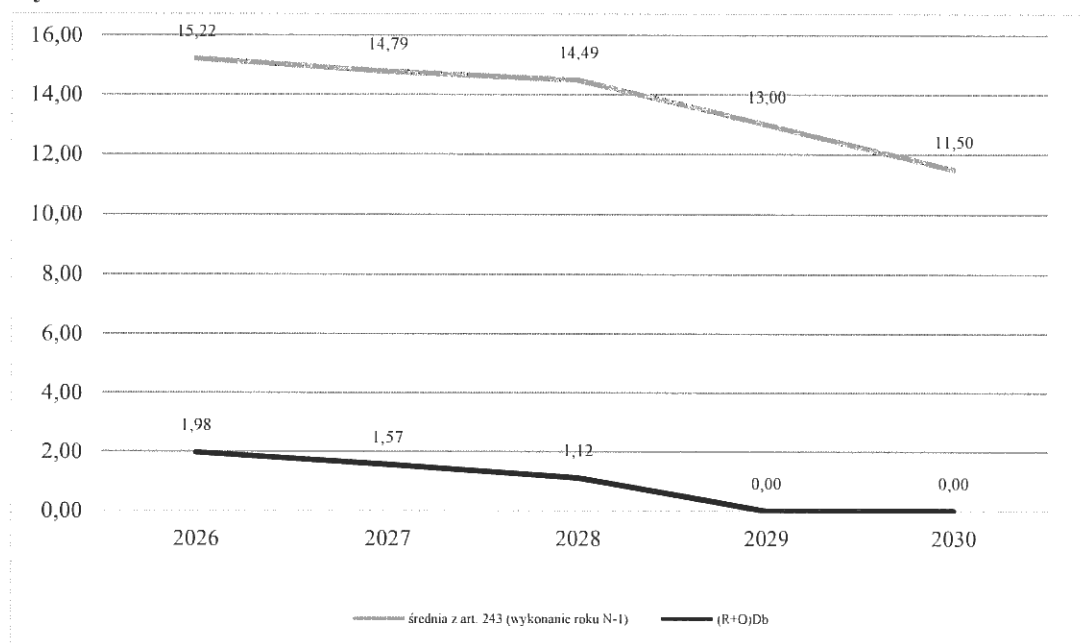
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	wg średniej 7-letniej			wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2026	1,98%	13,47%	15,22%	11,49%	13,24%
2027	1,57%	13,04%	14,79%	11,47%	13,22%
2028	1,12%	12,73%	14,49%	11,61%	13,37%
2029	0,00%	11,25%	13,00%	11,25%	13,00%

Wykres 1



6. Relacja z art. 243 uofp wg wykonania roku N-1 w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową 2026-2030

Wykres 2



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 wyłączne organ stanowiący, Rada Powiatu Koszalińskiego wprowadzając zmiany w budżecie Powiatu Koszalińskiego w roku 2026, które wiązały się m.in. ze zmianami dochodów, wydatków, przychodów Powiatu i zmianami w limitach zadań zawartych w wykazie przedsięwzięć oraz wprowadzeniem nowych zadań dokonała zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2026-20230.

1. Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2026 rok przedstawia się następująco:

1) dochody w kwocie – 181.899.187,42 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 168.441.317,42 zł;

dochody majątkowe kwota – 13.457.870,00 zł;

2) wydatki w kwocie – 184.307.830,57 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 150.068.657,26 zł;

wydatki majątkowe kwota – 34.239.173,31 zł;

3) wynik finansowy w wysokości 2.408.643,15 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

2. W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego wprowadzono nowe projekty/zadania w:

- **części 1.a) Projekt 6 - Program wsparcia na rzecz rodzin zastępczych i osób usamodzielnianych w Powiecie Koszalińskim** planowany do realizacji w latach 2026-2027 z budżetem łącznym w wysokości 799.622,50 zł. Zadanie pierwotnie było planowane do realizacji w 2026 r. jednak z uwagi na wydłużenie terminu realizacji na 2027 r. i przeniesieniem części nakładów w wysokości 326.300,00 zł z roku 2026 do roku 2027 należało wprowadzić je do wykazu Przedsięwzięć w WPF. Projekt realizowany jest w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Działania: 6.22 Kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny typ 1-5 programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027. Realizacja projektu odbywa się na warunkach określonych w umowie nr FEPZ.06.22-IP.01-0001/25-00 z 25.11.2025 r. zawartej przez Powiat Koszaliński z Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie;

- **części 1.c) Zadanie 31 - Organizacja przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej** planowane do realizacji w latach 2026-2028 z łącznym budżetem 8.668.135,89 zł w oparciu o umowę z dnia 28 stycznia 2026 r. nr 5/IR/FRPA/2025 zawartą pomiędzy Powiatem a Wojewodą Zachodniopomorskim. Przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w latach: 2026 – 2028, realizacja zadania polegającego na organizacji przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, do których

Wojewoda przekazuje Organizatorowi (Powiat Koszaliński) dopłaty do ceny usługi w każdym roku nie więcej niż 3,00 zł do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej.

Kwota dofinansowania ze środków Funduszu w latach 2026-2028 wynosi łącznie 7.403.245,50 zł.

Warunkiem uzyskania dopłaty było sfinansowanie ze środków własnych Organizatora części ceny usługi w wysokości nie mniejszej niż 10% oraz zawarcie umowy na świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego. W związku z powyższym po stronie wydatków zabezpieczono wkład własny na realizację powyższego zadania w łącznej wysokości 1.264.890,39 zł do poniesienia w latach 2026-2028.

SKARBNIK POWIATU


Agnieszka Kowalska

GLÓWNY SPECJALISTA


Joanna Chliszcz

OPINIĘ POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM


MACIEJ ELENS
RADCA PRAWNY