

Projekt

z dnia 8 kwietnia 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

OPINIUJĘ POZYTYWNIIE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM


MACIEJ FLENS
RADCA PRAWNY

GŁÓWNY SPECJALISTA

Projekt  Chliszcz

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	189 617 665,23	174 686 422,09	176 651 194,51	174 074 773,54	175 160 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	168 742 789,65	163 762 548,76	165 545 768,07	163 398 265,72	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	17 813 947,00	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	27 967 226,83	26 237 940,13	26 165 043,02	22 862 170,90	22 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	56 949 987,82	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:	20 874 875,58	10 923 873,33	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	20 264 875,58	6 037 000,00	5 724 500,00	6 010 725,00	6 300 000,00
2	Wydatki ogółem	195 519 864,57	183 156 479,92	175 151 194,51	174 074 773,54	175 160 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	150 355 400,49	152 376 415,08	156 675 784,20	157 074 773,54	157 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	100 660 249,04	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:	45 164 464,08	30 780 064,84	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:	45 164 464,08	30 780 064,84	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	1 055 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3	Wynik budżetu	-5 902 199,34	-8 470 057,83	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	8 402 199,34	10 470 057,83	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	8 470 057,83	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	8 402 199,34	97 800,66	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 902 199,34	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
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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 splaty 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 splaty zobowiązań	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
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 splata 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	18 387 389,16	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	26 789 588,50	21 856 191,51	8 869 983,87	6 323 492,18	6 849 844,56
8	Wskaźnik splaty 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_vROD	8.1_vROD_2020	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	1,98%	1,57%	1,12%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	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_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	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_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	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%
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
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
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

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030
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	676 692,41	741 087,13	409 217,51	82 773,54	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:	676 692,41	735 517,51	409 217,51	82 773,54	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	625 725,62	687 946,16	388 756,63	78 634,86	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	8 687 620,00	687 000,00	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:	8 687 620,00	687 000,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 631 747,70	652 650,00	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	852 686,25	856 337,13	504 467,51	130 398,54	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:	852 686,25	856 337,13	504 467,51	130 398,54	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	727 927,01	687 946,16	388 756,63	78 634,86	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	11 042 852,97	687 000,00	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:	11 042 852,97	687 000,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 631 747,70	652 650,00	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:	30 088 499,30	15 160 382,02	9 741 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.1	bieżące	5 485 970,22	6 253 382,02	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32
10.1.2	majątkowe	24 602 529,08	8 907 000,00	3 759 000,00	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
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
10.7.2	spłata 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

Lp.	Wyszczególnienie				
	2026	2027	2028	2029	2030
10 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	x	x	x	x	x
11 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	x	x	x	x	x
12 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 2	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12 3	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						66 107 094,43	10 889 916,41	30 088 499,30	15 160 382,02	9 741 071,52	178 811,86	48 413,32	55 217 178,02
- wydatki bieżące						18 720 717,28	772 068,34	5 485 970,22	6 253 382,02	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	17 948 648,94
- wydatki majątkowe						47 386 377,15	10 117 848,07	24 602 529,08	8 907 000,00	3 759 000,00	0,00	0,00	37 268 529,08
1) programy, projekty lub zadania (razem)						66 107 094,43	10 889 916,41	30 088 499,30	15 160 382,02	9 741 071,52	178 811,86	48 413,32	55 217 178,02
- wydatki bieżące						18 720 717,28	772 068,34	5 485 970,22	6 253 382,02	5 982 071,52	178 811,86	48 413,32	17 948 648,94
- wydatki majątkowe						47 386 377,15	10 117 848,07	24 602 529,08	8 907 000,00	3 759 000,00	0,00	0,00	37 268 529,08
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem						14 962 843,94	959 094,24	11 825 546,52	1 543 337,13	504 467,51	130 398,54	0,00	14 003 749,70
- wydatki bieżące						2 389 820,23	71 173,50	827 443,55	856 337,13	504 467,51	130 398,54	0,00	2 318 646,73
- wydatki majątkowe						12 573 023,71	887 920,74	10 998 102,97	687 000,00	0,00	0,00	0,00	11 685 102,97
Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	904 255,00	773 261,16	130 993,84	0,00	0,00	0,00	0,00	130 993,84
- wydatki bieżące				750	75020	202 167,34	71 173,50	130 993,84	0,00	0,00	0,00	0,00	130 993,84
- wydatki majątkowe	6069/6067					702 087,66	702 087,66	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 Warnine 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	6050			854	85403	22 527,70	22 527,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6059/6057			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			5 315 012,90	15 012,90	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00
	6050					15 012,90	15 012,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	6059			600	60014	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	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	4 898 292,48	148 292,48	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00
	6050					148 292,48	148 292,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	6059			600	60014	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00
	6057					3 400 000,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00

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	
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
Projekt 7 - "Wybieram Przyszłość" w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego Projekt FERS.05.01-IZ.00-0032/25	PCPR	2026	2029			2 035 030,39	0,00	441 252,21	1 101 787,13	409 217,51	82 773,54	0,00	2 035 030,39
- wydatki bieżące				852	85295	987 030,39	0,00	80 252,21	414 787,13	409 217,51	82 773,54	0,00	987 030,39
- wydatki majątkowe				852	85295	1 048 000,00	0,00	361 000,00	687 000,00	0,00	0,00	0,00	1 048 000,00
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
- wydatki bieżące						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
<i>program 1 ogółem</i>					x								
<i>- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej</i>													
c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)						51 144 250,49	9 930 822,17	18 262 952,78	13 617 044,89	9 236 604,01	48 413,32	48 413,32	41 213 428,32
- wydatki bieżące						16 330 897,05	700 894,84	4 658 526,67	5 397 044,89	5 477 604,01	48 413,32	48 413,32	15 630 002,21
- wydatki majątkowe						34 813 353,44	9 229 927,33	13 604 426,11	8 220 000,00	3 759 000,00	0,00	0,00	25 583 426,11
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-Kołobrzesko-Białogardzkiego 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

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu programowym)	OD	Dz	Dział	Klasyfikacja budżetowa	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2026-2030				Limit zobowiązań
									2026	2027	2028	2029	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Zadanie 4 - Wdrażanie oraz realizacja wspólnych działań w ramach ZIT KKBOP na podstawie porozumienia z 20 czerwca 2023 r.	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2030	x		19 195,50	19 195,50	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	16 239,55
Wydatki bieżące				750	75020	22 140,00	19 195,50	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		18 450,00	18 450,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Wydatki bieżące				750	75020	22 140,00	18 450,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
Zadanie 6 - Modernizacja evidencji gruntów i budynków w obrębie Miście	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
Zadanie 7 - Modernizacja evidencji gruntów i budynków dla obrębu Strzeżenice i Dobieszawiec	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 Dobieszawiec gmina Będzino	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		59 000,00	17 700,00	41 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 300,00
Wydatki bieżące				710	71012	59 000,00	17 700,00	41 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 300,00
Zadanie 9 - Zeremontyjny 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 Biełkach	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		1 004 723,20	4 723,20	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
Wydatki majątkowe				852	85295	1 004 723,20	4 723,20	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		1 449 077,00	49 077,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
Wydatki majątkowe				854	85495	1 449 077,00	49 077,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00

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 13 - Przebudowa budynku głównego DPS w Mielnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych	DPS Mielno/Starego 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		578 857,83	398 457,83	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 400,00
wydatki bieżące				801	80195	578 857,83	398 457,83	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		8 839 999,99	339 999,99	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	8 839 999,99	339 999,99	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 - Kryfno	PZD Koszalin	2025	2028	x		2 615 000,00	65 000,00	1 050 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	2 550 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	2 615 000,00	65 000,00	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		1 189 426,11	0,00	689 426,11	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 189 426,11
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 189 426,11	0,00	689 426,11	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 189 426,11
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		3 138 505,66	1 888 505,66	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	3 138 505,66	1 888 505,66	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		1 777 000,00	77 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
wydatki majątkowe				600	60014	1 777 000,00	77 000,00	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	547 395,80	16 021,80	531 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531 374,00
wydatki bieżące				600	60014	547 395,80	16 021,80	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 - Niedańno zadanie jednoroczne	PZD Koszalin	2027	2028		x	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
Zadanie 27 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosówko	PZD Koszalin	2023	2027			4 239 189,60	3 489 189,60	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	4 239 189,60	3 489 189,60	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
Zadanie 29 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z Kurozwęcz-Dobrociechy	PZD Koszalin	2024	2028		x	1 359 999,99	359 999,99	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 359 999,99	359 999,99	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 następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)													
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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 bezzwrotnych 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 /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 0,62% do 1,09%. 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 2,82%). 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 5.902.199,34 zł.

W latach następnych 2027-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 8.470 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 5.902.199,34 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 8.470.057,83 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych;

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 1,85% 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.

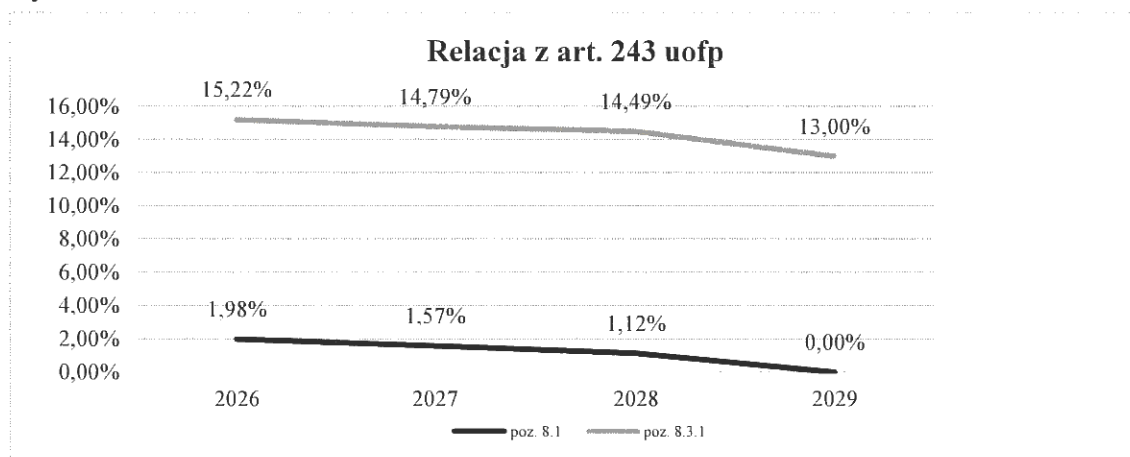
Celem jest, zapewnienie stabilności finansów jst poprzez kontrolowanie poziomu jej zadłużenia w stosunku do dochodów.

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.

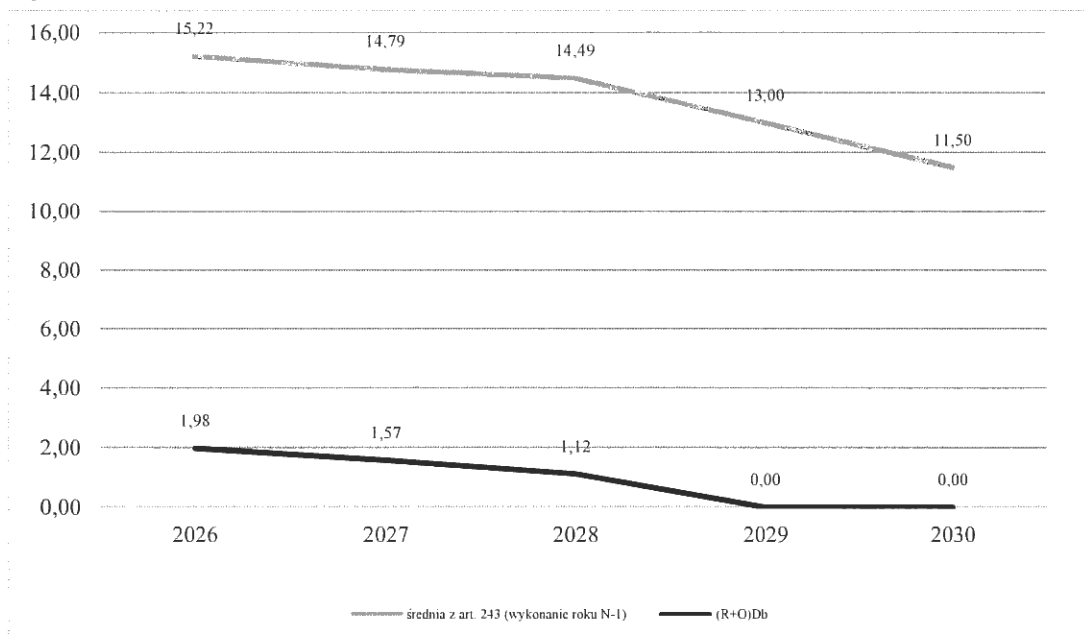
Tabela 2

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 wyłączny 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 2026-2030.

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

1) dochody w kwocie – 189.617.665,23 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 168.742.789,65 zł;

dochody majątkowe kwota – 20.874.875,58 zł;

2) wydatki w kwocie – 195.519.864,57 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 150.355.400,49 zł;

wydatki majątkowe kwota – 45.164.464,08 zł;

3) wynik finansowy w wysokości 5.902.199,34 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) w:

Zadaniu 5 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa” zwiększono limit planowanych wydatków majątkowych w 2026 r. o kwotę 350.000,00 zł. Po otwarciu ofert na realizację zadania, planowane środki na realizację zadania okazały się niewystarczające. Po dokonanych zmianach limit wydatków w 2026 r. wynosi 4.750.000,00 zł;

Wprowadzono nowy projekt - Projekt 7 - „Wybieram Przyszłość” w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego Projekt FERS.05.01-IZ.00-0032/25” planowany do realizacji w latach 2026-2029 z budżetem łącznym w wysokości 2.035.030,39 zł. Projekt "Wybieram Przyszłość", gdzie Liderem jest Fundacja Nauka dla Środowiska a Partnerami Powiat Białogardzki i Powiat Koszaliński ma na celu przetestowanie i wdrożenie w praktyce działalności powiatów koszalińskiego i białogardzkiego pilotażowego programu usamodzielniania wychowanków pieczy zastępczej, który do 30 czerwca 2029 r. obejmie co najmniej 50 osób, z czego 100% osiągnie postępy w procesie usamodzielniania zgodnie z Indywidualnymi Programami Usamodzielniania oraz zwiększy udział osób rozpoczynających proces usamodzielniania po ukończeniu 15 roku życia.

części 1.c) w:

Zadaniu 8 - „Pełnienie funkcji Inspektora Kontroli i Nadzoru nad realizacją zamówienia w zakresie modernizacji egib obrębów ewidencyjnych Strzeżenice i Dobiesławiec gmina Będzino” zmniejszono limit planowanych wydatków w 2026 r o kwotę 700,00 zł. Umowa na realizację zadania jest mniejsza od planowanego limitu i wynosi 41.300,00 zł;

Zadaniu 19 - „Budowa chodnika w ciągu DP 3504 Niegoszcz - Sarbinowo” zmniejszono limit planowanych w 2026 r. wydatków o kwotę 410.873,89 zł. Po zmianach planowane wydatki wynoszą 689.426,11 zł;

Z wykazu przedsięwzięć wieloletnich usunięto **Zadanie 26 - „Przebudowa DP nr 3529Z na odcinku Bardzolino - Niedalino”** planowane do realizacji w latach 2027-2028. W związku z pozyskaniem finansowania na jego realizację zadanie planowane jest do realizacji w roku bieżącym z budżetem w wysokości 5.035.078,46 zł.

SKARBNIK POWIATU
obkawa
Agnieszka Kowalska
GŁÓWNY SPECJALISTA
Joanna Chłuszcz
Projekt

OPINIJE POZYTYWNE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM
MAGDZI FLENS
RADCA PRAWNY